شركة السويدي اليكتريك

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

وتقرير مراقب الحسابات عليها

KPMG

حـــازم حســـن

محاسبون قانونيون ومستشارون

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى
الهـرم - الجيـزة - القاهـــرة الكبـرى
كـود بـريـــدى : ١٢٥٥٦ الأهـــرام

تليـفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكترونى :egypt@kpmg.com.eg
صنـــدوق بـريـــد رقـــم ٤٨ الأهـــرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة السويدي اليكتريك

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة السويدي اليكتريك – شركة مساهمة مصرية– والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهنى وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهنى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الـرأي

من رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى المجمع لشركة السويدي اليكتريك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

KPMG
حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون
صلاح المصري

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ١٤ مارس ٢٠١٦

شركة السويدي للصحة

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانيه المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول			
الأصول طويلة الأجل			
أصول ثابتة	(٣-٣)،(٦)	٢ ٩٦٩ ١٥١ ١٢٦	٢ ٩٥٣ ٩٣٠ ٤٧١
مشروعات تحت التنفيذ	(٣-٣)،(٧)	٢٢٤ ٠٢٧ ٣٧٥	١٦٧ ٨٧٠ ٥٦٧
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٣-٥)،(٨)	١٠ ٨٧٥ ٢٧٣	١٠ ٨٧٥ ٢٧٣
استثمارات فى شركات شقيقة	(٣-١)	١٦ ٣٣٢ ٣٨١	١٢ ٨٤٠ ٣٥١
إستثمار في شهادات إستثمار	(٩)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
أرصدة مدينة	(٣-٤)،(١٠)	٦٠ ٦٨٨ ٤٥٠	٥٤ ٨٣١ ٨٩٦
أصول غير ملموسة	(٣-٧)،(٣١)	٥٨ ٨٣١ ٩٢٧	٥٢ ٩٧٥ ٠١٢
أصول ضريبية مؤجلة	(٣-١٩)،(٢١)	٥٦ ٤٦٥ ٢٨٠	٦٥ ٥٥٤ ٧٧٢
مجموع الأصول طويلة الأجل		٣ ٤١٦ ٣٧١ ٨١٢	٣ ٣٣٨ ٨٧٨ ٣٤٢
الأصول المتداولة			
مخزون	(٣-٨)،(١١)	٣ ٣٢١ ٧٢٩ ٠٧٧	٣ ٣٤٣ ٩٣٣ ٠٥٥
عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٣-٤)،(١٢)	٩ ٣٥٠ ١٩٠ ٠٠٠	٥ ٢٧٢ ٣٧٦ ٥٦٤
مستحق من أطراف ذوى علاقة	(٢٩)	٨٦٣ ٩٠٦ ٧٢٥	٣٥٨ ٤٠٢ ٤٨١
استثمارات في صناديق إستثمار / أذون خزانة	(٣-٦)،(١٣)	٦٧ ٧٩٩ ٤٦٤	٣١٨ ٦٠٥ ٢٩٣
النقدية فى البنوك والصندوق	(١٤)	٣ ٧٥٤ ٦٨٦ ١١٧	١ ٢٧٩ ٠٠٥ ٣٢٣
مجموع الأصول المتداولة		١٧ ٣٥٨ ٣١١ ٣٨٣	١٠ ٥٧٢ ٣٢٢ ٧١٦
الالتزامات المتداولة			
بنوك تسهيلات إئتمانية وسحب على المكشوف	(٣-١٢)،(١٥)	٤ ٩٤٣ ٩٤٥ ١٨٦	٣ ٢٢٧ ٧٣٤ ٠٧١
قروض	(٣-١٢)،(١٦)	٩٩٥ ٤٣٦ ٧٠٧	٨٩٤ ٦٣٧ ٧١٧
أوراق دفع مستحقة للبنوك		١٥٦ ١٧٥ ٥٦٨	١٥٥ ٩٢١ ٥١٦
موردون وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٣-٤)،(١٧)	٧ ١٤٠ ٥٣٤ ٣٨٧	٢ ٨٩٤ ٦٨٩ ٤٢٥
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٢٩)	١٨٠ ٣٠١ ٤٢٢	١٦٣ ١٩٣ ٩٤٨
مخصصات	(٣-١١)،(١٨)	٣٣٠ ٨٠٧ ٦٠٦	٣١٠ ٩١٧ ٠١٧
مجموع الإلتزامات المتداولة		١٣ ٧٤٧ ٢٠٠ ٨٧٦	٧ ٦٤٧ ٠٩٣ ٦٩٤
زياده الأصول المتداولة عن الالتزامات المتداولة		٣ ٦١١ ١١٠ ٥٠٧	٢ ٩٢٥ ٢٢٩ ٠٢٢
		٧ ٠٢٧ ٤٨٢ ٣١٩	٦ ٢٦٤ ١٠٧ ٣٦٤
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٩)	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠
أسهم الخزينة		(١ ٤٢٢ ١٦٠)	(١ ٤٢٢ ١٦٠)
إحتياطيات	(٢٠)	١٥٩ ٧٠٨ ٤٦٣	١٤٩ ٥٣٥ ١٩٧
الزياده في قيمة صافى اصول شركات مستحوذ طيها عن القيمة المدفوعة في الاستثمار	(٣-١)	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠
أرباح محتجزة		١ ٩٨٢ ٠٩٩ ٠٨٥	١ ٩٨٢ ٧٤٩ ٧٣٩
صافى ربح العام		١ ٢٤٥ ١٣٧ ٦١٣	٤٠٣ ٣٠٠ ٤٩٠
مجمع فروق ترجمة كيانات أجنبية		(١ ٥٢٢ ٨٧١)	(٣٣ ٢٧٦ ٤٩٠)
إجمالي حقوق مساهمي الشركة القابضة		٦ ١٩٧ ٠٨٨ ٧٩٠	٥ ٣١٣ ٩٧٥ ٤٣٦
حقوق الأقلية		٣٣٧ ٩٣٧ ٩٨٤	٤٢٠ ٠٨٨ ٨٩٨
إجمالي حقوق الملكية		٦ ٥٣٥ ٠٢٦ ٧٧٤	٥ ٧٣٤ ٠٦٤ ٣٣٤
التزامات طويلة الأجل			
قروض	(٣-١٢)،(١٦)	١٦٦ ٨٧٦ ٦٤٢	٢٨٥ ١٩٩ ٤٣٤
التزامات ضريبية مؤجلة	(٣-١٩)،(٢١)	٢٨٤ ٢٥٦ ٢٧١	٢٠٣ ٦٧٧ ٤٧٥
التزامات أخرى	(٢٢)	٤١ ٣٢٢ ٦٣٢	٤١ ١٦٦ ١٢١
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		٤٩٢ ٤٥٥ ٥٤٥	٥٣٠ ٠٤٣ ٠٣٠
		٧ ٠٢٧ ٤٨٢ ٣١٩	٦ ٢٦٤ ١٠٧ ٣٦٤

الإيضاحات المرفقة جزءًا متممًا للقوائم المالية المجمعة .

رئيس القطاعات المالية للمجموعة
أشريف محمد محمد الزيني

العضو المنتدب
م.أحمد أحمد صادق السويدي

رئيس مجلس الأدارة
أ. صادق أحمد السويدى

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة السويدي اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	ايضاح رقم	٢٠١٥ جنيه مصرى	٢٠١٤ جنيه مصرى
الايرادات	(٣-١٥)	٢٠ ٥٧١ ٧٠٣ ٧٣٤	١٧ ٠١٤ ٨١٤ ٣٧٢
التكاليف	(٣-١٧)	(١٧ ٢٦١ ٤١٠ ١٩٥)	(١٤ ٤٣١ ٧٥٢ ٢٧٨)
مجمل ربح النشاط		٣ ٣١٠ ٢٩٣ ٥٣٩	٢ ٥٨٣ ٠٦٢ ٠٩٤
إيرادات تشغيل أخرى	(٢٤)	٢٤٠ ٠٧٤ ٢٨٦	١٣٣ ٠٩٤ ٣٤٠
مصروفات بيع وتوزيع	(٣-١٧)	(٣٥٤ ٦٣٩ ٦٩٦)	(٤٥٣ ٩٦١ ٨٧١)
مصروفات عمومية وإدارية	(٣-١٧)	(١٧٠ ٨٨٩ ٥٩٧)	(٥٩٨ ٢٤٠ ١١١)
مصروفات تشغيل أخرى	(٢٥)	(٦٥٧ ٦٦٠ ٩٥٨)	(٦٧٣ ٧٤٩ ٢٢٠)
الأرباح الناتجة من التشغيل		١ ٩٤٠ ١٧٨ ٠٠١	٩٩٠ ٢٠٥ ٢٣٢
إيرادات تمويلية		٢١١ ٢١٠ ٤٩٧	٦٠ ٥٩٧ ٦٢٧
مصروفات تمويلية		(٢٧٦ ٦٣٤ ٥٩٦)	(٣٤٠ ٠٨٧ ٠١١)
صافى (تكلفة) التمويل	(٢٦)	(٦٥ ٤٢٤ ٠٩٩)	(٢٧٩ ٤٨٩ ٣٨٤)
إيرادات من إستثمارات مالية متاحة للبيع		١٢٦ ٥٦٤	١ ١٠٩ ٧٠٥
صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل		١ ٨٧٤ ٨٨٠ ٤٦٦	٧١١ ٨٢٥ ٥٥٣
ضريبة الدخل الحالية	(٣-١٩)	(٤٣٨ ٠٦٩ ٨٨٢)	(١٨٩ ٨٧٤ ٤٥٢)
ضريبة الدخل المؤجلة (مصروف)	(٣-١٩)	(٨٥ ٧٦٤ ٨٩٥)	(٧٦ ٨٣٩ ١٩٣)
صافى ربح العام بعد ضريبة الدخل		١ ٣٥١ ٠٤٥ ٦٨٩	٤٤٥ ١١١ ٩٠٨
يتم توزيعه كالتالى :			
نصيب مساهمي الشركة القابضة		١ ٢٤٥ ١٣٧ ٦١٣	٤٠٣ ٣٠٠ ٤٩٠
نصيب حقوق الأقلية		١٠٥ ٩٠٨ ٠٧٦	٤١ ٨١١ ٤١٨
		١ ٣٥١ ٠٤٥ ٦٨٩	٤٤٥ ١١١ ٩٠٨
نصيب السهم في الأرباح	(٣-٢٠),(٣٤)	٥,٥٧	١,٨١

الإيضاحات المرفقة جزءًا متممًا للقوائم المالية المجمعة .

شركة السويدي إليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	رأس المال المصدر والمدفوع	أسهم الخزينة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	الزيادة في قيمة صافي اصول شركات مستحوذ عليها عن القيمة المدفوعة في الاستثمار	الارباح المرحلة	نصيب مساهمي الشركة القابضة في صافي ربح العام	فروق عملة ناتجة عن ترجمة كيانات أجنبية	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الام	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق الملكية
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	١ ٩٠٠ ٩٩٦ ٨٠٥	٩٦ ٥٠١ ٧٩٥	(٨٧ ٦١٢ ٦٩٨)	٤ ٨٧١ ٠٨٧ ٥٩٩	٤١٥ ٩٥٢ ٤٦٦	٥ ٢٨٧ ٠٤٠ ٠٦٥
المحول للارباح المرحلة	-	-	-	-	-	٩٦ ٥٠١ ٧٩٥	(٩٦ ٥٠١ ٧٩٥)	-	-	-	-
توزيعات ربح الشركات التابعة للاقلية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٩ ٨٩٢ ١٢٤)	(٣٩ ٨٩٢ ١٢٤)
نصيب الأقلية في رؤوس أموال شركات تابعة خلال العام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٨ ٣١١ ٧٠٧	٨ ٣١١ ٧٠٧
فروق ترجمة كيانات اجنبية	-	-	-	-	-	-	-	٥٤ ٣٣٦ ٢٠٨	٥٤ ٣٣٦ ٢٠٨	-	٥٤ ٣٣٦ ٢٠٨
تسوية الارباح المرحلة لبعض الشركات التابعة	-	-	-	-	-	٢٣ ٤٩٤ ١٠٥	-	-	٢٣ ٤٩٤ ١٠٥	(٦ ٠٩٤ ٥٦٩)	١٧ ٣٩٩ ٥٣٦
توزيعات نقدية للمساهمين (أرباح ٢٠١٣)	-	-	-	-	-	(٣٨ ٢٤٢ ٩٦٦)	-	-	(٣٨ ٢٤٢ ٩٦٦)	-	(٣٨ ٢٤٢ ٩٦٦)
صافي ربح العام	-	-	-	-	-	-	٤٠٣ ٣٠٠ ٤٩٠	-	٤٠٣ ٣٠٠ ٤٩٠	٤١ ٨١١ ٤١٨	٤٤٥ ١١١ ٩٠٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	١ ٩٨٢ ٧٤٩ ٧٣٩	٤٠٣ ٣٠٠ ٤٩٠	(٣٣ ٢٧٦ ٤٩٠)	٥ ٣١٣ ٩٧٥ ٤٣٦	٤٢٠ ٠٨٨ ٨٩٨	٥ ٧٣٤ ٠٦٤ ٣٣٤
المحول للارباح المرحلة	-	-	-	-	-	٤٠٣ ٣٠٠ ٤٩٠	(٤٠٣ ٣٠٠ ٤٩٠)	-	-	-	-
المحول للاحتياطي القانوني	-	-	١٠ ١٧٣ ٢٦٦	-	-	(١٠ ١٧٣ ٢٦٦)	-	-	-	-	-
توزيعات ربح الشركات التابعة للاقلية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٦ ٢٧٢ ٧٩٣)	(٢٦ ٢٧٢ ٧٩٣)
فروق ترجمة كيانات اجنبية	-	-	-	-	-	-	-	٣١ ٧٥٣ ٦١٩	٣١ ٧٥٣ ٦١٩	-	٣١ ٧٥٣ ٦١٩
نصيب الأقلية في رؤوس أموال شركات تابعة خلال العام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٣ ٢٦٩	٨٣ ٢٦٩
إستحواذ نصيب الأقلية في حقوق ملكية شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٦١ ٤٢٢ ٩٨٨)	(١٦١ ٤٢٢ ٩٨٨)
تسوية الارباح المرحلة على بعض الشركات التابعة *	-	-	-	-	-	(١٨ ١٦٨ ٥٨٣)	-	-	(١٨ ١٦٨ ٥٨٣)	(٤٤٦ ٤٧٨)	(١٨ ٦١٥ ٠٦١)
توزيعات المساهمين (أرباح ٢٠١٤)	-	-	-	-	-	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	-	-	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	-	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)
توزيعات العاملين ومكافأة مجلس إدارة شركات تابعة (أرباح ٢٠١٤)	-	-	-	-	-	(٢٢٢ ٨١٤ ٢٨٣)	-	-	(٢٢٢ ٨١٤ ٢٨٣)	-	(٢٢٢ ٨١٤ ٢٨٣)
شراء حصة الأقلية من شركة تابعة	-	-	-	-	-	٧٠ ٦٢٢ ٩٨٨	-	-	٧٠ ٦٢٢ ٩٨٨	-	٧٠ ٦٢٢ ٩٨٨
صافي ربح العام	-	-	-	-	-	-	١ ٢٤٥ ١٣٧ ٦١٣	-	١ ٢٤٥ ١٣٧ ٦١٣	١٠٥ ٩٠٨ ٠٧٦	١ ٣٥١ ٠٤٥ ٦٨٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	١١٥ ٨٩١ ٧٣٣	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٥٧٨ ٩٠٨ ٦٦٠	١ ٩٨٢ ٠٩٩ ٠٨٥	١ ٢٤٥ ١٣٧ ٦١٣	(١ ٥٢٢ ٨٧١)	٦ ١٩٧ ٠٨٨ ٧٩٠	٣٣٧ ٩٣٧ ٩٨٤	٦ ٥٣٥ ٠٢٦ ٧٧٤

* تمثل تسويات الأرباح المرحلة في بعض التسويات التي أجرتها الشركات التابعة على الأرباح المرحلة تتعلق بضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة و إيرادات المقاولات الخاصة بتلك الشركات التابعة.

الايضاحات المرفقة جزءا متمما للقوائم المالية المجمعة .

شركة السويدي اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	٢٠١٥ جنيه مصرى	٢٠١٤ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل	١ ٨٧٤ ٨٨٠ ٤٦٦	٧١١ ٨٢٥ ٥٥٣
تسويات:		
إهلاك أصول ثابتة	٣٥٣ ٢٢٣ ٠١٢	٣٦٩ ٧١٢ ٢٣١
إستهلاكات	١٠ ٣٨٥ ٧٠٤	١٦ ٥٠٧ ٢٠٤
المخصصات والانخفاض في قيمة العملاء (بالصافى)	٤٩٣ ٩٨٢ ٧٠٨	٣٤٩ ٦٦١ ٤٥٩
صافى تكلفة التمويل	٦٥ ٤٢٤ ٠٩٩	٢٧٩ ٤٨٩ ٣٨٤
أرباح راسمالية	(١٤ ٠٩٤ ٤٤٩)	(٨ ٥٣٧ ٥٣٢)
رد إضمحلال في قيمة أصول ثابتة لشركة تابعة	(٤٥ ٣٠٥ ٧٣٠)	
اضمحلال في قيمة حق اختراع و شهرة	-	٤٧ ٣٤٩ ٦٩٨
اضمحلال في قيمة أصول بعض الشركات التابعة	-	١٨٥ ٨٨٦ ٧٠٢
إيرادات من استمارات مالية متاحة للبيع	(١٢٦ ٥٦٤)	(١ ١٠٩ ٧٠٥)
إضمحلال/خسائر إستثمارات في شركات شقيقة	-	١٨٥ ٢٤٦
ربح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل	٢ ٧٣٨ ٣٦٩ ٢٤٦	١ ٩٥٠ ٩٧٠ ٢٤٠
التغير في العملاء واوراق القبض و المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٤ ٤٥٥ ٦٣٣ ٣٩٢)	(١٨١ ٧١٦ ٨٠٥)
التغير في المخزون	٢٢ ٢٠٣ ٩٧٨	٣٢٦ ٠٣٦ ١٥٦
التغير في أطراف ذوى علاقة	(٤٨٨ ٣٩٦ ٧٧٠)	(١٧٣ ٣٥٠ ٩٨٨)
التغير في الموردون واوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	٣ ٤٦٤ ٢٩٨ ٧١٠	(٥٦٣ ٦٦٠ ٥٠٦)
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	١ ٢٨٠ ٨٤١ ٧٧٢	١ ٣٥٨ ٢٧٨ ٠٩٧
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٤٢٩ ٤٥٨ ٦٨٤)	(٢٠٥ ٣٦٨ ٠٢١)
مدفوعات لإقتناء أصول غير ملموسة	(١٦ ٢٤٢ ٦١٧)	(٢٣ ٩٠١ ٦٠٢)
مدفوعات للإستثمار فى شركات تحت سيطرة مشتركة	-	(٧ ٦٨٨ ٠١٠)
التغير في المدفوع تحت حساب الاستثمار في شركات شقيقة	(٣ ٤٩٢ ٠٣٠)	(٣٣٢ ٣١٣)
مدفوعات لاستثمارات مالية متاحة للبيع و شهادات استثمار	-	(٦٠٩ ٠٧٣)
مقبوضات من بيع اصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ	٢٩ ٤٤٦ ٠٨٦	٣٢ ٣٨٠ ٣٥٤
صافى المقبوضات (المدفوعات) من أذون خزانة و صناديق الإستثمار	٢٥٠ ٨٠٥ ٨٢٩	(١٥٥ ٩٠٤ ٩٢٤)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(١٦٨ ٩٤١ ٤١٦)	(٣٦١ ٤٢٣ ٥٨٩)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية من شركات تابعة	(٢٦ ٢٧٢ ٧٩٣)	(٣٩ ٨٩٢ ١٢٤)
المدفوع لشراء حصة الأقلية في شركة تابعة	(٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	-
مقبوضات من الاقلية عن حصتهم فى راس مال شركات تابعة	٨٣ ٢٦٩	٨ ٣١١ ٧٠٧
مقبوضات (مدفوعات) من القروض والتسهيلات الائتمانية و السحب على المكشوف	١ ٦٩٨ ٩٤١ ٣٦٥	(٨٩٢ ٤٤٢ ٦٣٩)
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	-
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل	١ ٣٦٤ ٣٣٣ ٨٤١	(٩٢٤ ٠٢٣ ٠٥٦)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها	٢ ٤٧٦ ٢٣٤ ١٩٧	٧٢ ٨٣١ ٤٥٢
النقدية ومافى حكمها فى اول العام	١ ٢٧٩ ٠٠٥ ٣٢٣	١ ٢٠٦ ١٧٣ ٨٧١
رصيد نقدية شركة MTOI المباعة في تاريخ البيع	(٥٥٣ ٤٠٣)	-
النقدية وما في حكمها في أخر العام	٣ ٧٥٤ ٦٨٦ ١١٧	١ ٢٧٩ ٠٠٥ ٣٢٣
مبالغ مجمده	(٧ ٤٨٢ ٧٣٢)	(١٠ ١٨٧ ٢٥٧)
صافي النقدية وما في حكمها في أخر العام	٣ ٧٤٧ ٢٠٣ ٣٨٥	١ ٢٦٨ ٨١٨ ٠٦٦

الإيضاحات المرفقة جزءًا متممًا للقوائم المالية المجمعة .

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدي الكتريك (السويدي للكابلات سابقاً) – شركة مساهمة مصرية بنظام الاستثمار الداخلي– وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٥٨٤ بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٥.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ على تعديل اسم الشركة من شركة "السويدي للكابلات" ليصبح شركة "السويدي الكتريك" وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٤، كما قامت الشركة بالحصول على موافقة شركة مصر للمقاصة والايداع والقيد المركزي على تعديل اسم الشركة من خلال لجنتها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٣١ وكذلك تعديل اسم الشركة بالبورصة المصرية بعد الحصول على موافقة لجنة قيد الاوراق المالية في ٢٠١٠/١١/٣.

غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأعمدة الكهربائية والأبراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات الوصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس وألومنيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالي وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (PVC) بأشكالها ومشتقاتها، وتصميم أو إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٦/١ تاريخ قيدها في السجل التجاري.

القوائم المالية المجمعة للشركة تشمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها "المجموعة")

٢- أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للوائح والقوانين المصرية.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٦.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفق مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا المشتقات المالية التي يتم قياسها بقيمتها العادلة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع. ويتضمن إيضاح ٣٥ أدناه الطرق المستخدمة في قياس القيم العادلة.

عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. و يتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل إن كانت تؤثر فقط علي الفترة التي تم فيها التعديل، أما إن كانت تؤثر علي الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية يتم إدراج الفروق في فترة التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل.

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية المجمعة والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الأصول الثابتة -إيضاح ٦
المخصصات -إيضاح ١٨
الضريبة المؤجلة – إيضاح ٢١
إيرادات العقود-إيضاح ٢٣
الأصول غير الملموسة – إيضاح ٣١
المدفوعات المبنية على أسهم – إيضاح ٣٢
قياس الأدوات المالية-إيضاح ٣٥

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تم تطبيق السياسات المحاسبية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية كما تم تطبيقها بثبات فى الشركات التابعة.

٣-١ أسس التجميع

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة المجموعة. يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ السيطرة وحتي تاريخ فقد السيطرة. هذا ويتم توحيد السياسات المحاسبية للشركات التابعة مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة

يتم تجميع الأعمال الناتجة من اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة اعتباراً من تاريخ نقل ملكية تلك الشركات للشركة الأم. ويتم إثبات الأصول والالتزامات بقيمها الدفترية. ويتم إثبات الفرق بين قيمة صافي أصول تلك الشركات والقيمة المدفوعة للاقتناء ضمن حقوق ملكية الشركة الأم ضمن الزيادة في قيمة صافي أصول شركات مستحوذ عليها عن القيمة المدفوعة في الاستثمار.

فقد السيطرة

يتم استبعاد أصول والتزامات اية شركة تابعة تفقد المجموعة السيطرة عليها، وكذلك تستبعد حقوق الأقلية والأرصدة الأخرى لهذه الشركة التابعة المستبعدة والمدرجة ضمن حقوق الملكية في القوائم المالية المجمعة. وتدرج اية أرباح أو خسارة ناتجة عن هذا الاستبعاد ضمن الارباح والخسائر. وفي حالة احتفاظ المجموعة لاحقاً بنسبة ملكية في تلك الشركة فيتم اثباتها وفق طريقة حقوق الملكية أو كاستثمارات متاحة للبيع حسب ما أن كان للمجموعة نفوذ مؤثر على الشركة.

الشركات الشقيقة والشركات ذات السيطرة المشتركة

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر على سياستها المالية والتشغيلية وليس لها سيطرة، ويستدل على وجود نفوذ مؤثر عندما تكون ملكية المجموعة نسبة ٢٠-٥٠% من حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها. وعندما يكون للمجموعة سيطرة مشتركة على بعض الشركات فيتم تجميعها تجميعاً نسبياً. ويتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة مبدئياً بالتكلفة ويتم المحاسبة عن تلك الاستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية.

استبعاد المعاملات عند التجميع

عند إعداد القوائم المالية المجمعة يتم استبعاد الأرصدة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين الشركات التابعة وكذلك بين الشركة الأم والشركات التابعة. كما يتم استبعاد الارباح أو الخسائر غير المحققة. اما في حالة الشركات الشقيقة فيتم استبعاد الارباح غير المحققة مع تأثير حساب الاستثمار في شركات شقيقة وذلك في حدود حصة المجموعة في الشركة الشقيقة اما الخسائر غير المحققة فيتم استبعادها بذات الطريقة فيما عدا حالة وجود دليل علي انخفاض قيمة الاستثمار.

٣-٢ العملات الأجنبية

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية علي أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت التعامل، و فى تاريخ القوائم المالية المجمعة يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري علي أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل المجمعة.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

الكيانات الأجنبية

يتم ترجمة أصول والتزامات الكيانات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. بينما تتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال الفترة المعد عنها القوائم المالية المجمعة. ويتم إدراج الفروق المتراكمة الناتجة من إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة.

٣-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس الأولى

تظهر بنود الأصول الثابتة بالقوائم المالية المجمعة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر اضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. تحدد تكلفة الأصول الثابتة بالنفقات الرأسمالية المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل ، وتتضمن تكلفة الأصول المصنعة ذاتياً تكلفة الخامات والأجور المباشرة وأية تكاليف أخرى تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام المنشود ، ويتم إثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل فى حالة اختلاف أعمار تلك المكونات الإنتاجية .

النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من الأصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء وحينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه كأصل جديد بشكل منفصل، على إن يتم استبعاد صافى التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها. ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الدخل المجمعة عند إنفاقها .

المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي يتم انفاقها بغرض انشاء أو شراء أصول ثابتة حتي تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول التكلفة الي الاصول الثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها ايه اضمحلال في قيمتها.

الإهلاك

يتم الاعتراف بإهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل. وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة خلال السنوات المالية المعروضة بالقوائم المالية لغرض حساب الإهلاك: -

مباني وإنشاءات	من ٨ إلى ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٤ إلى ١٧ سنوات
وسائل نقل وانتقال	من ٥ إلى ٨ سنة

يتم دراسة طريقة الإهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة إن لزم الأمر.

التأجير التمويلي

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة من عقود التأجير التمويلي بالإضافة الى مصاريف صيانة واصلاح الاصول المستأجرة تمويليا بقائمة الدخل، وفى حالة شراء الاصول المستأجرة في نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر فيتم اثبات هذه الاصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال المتفق عليه طبقا للعقد، ويتم اهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقا للسياسات والمعدلات المتبعة للأصول الثابتة.

٣-٤ الأدوات المالية

الأدوات المالية بخلاف المشتقات

تتضمن الأدوات المالية النقدية وما في حكمها، الاستثمارات، أرصدة العملاء والحسابات المدينة الأخرى، القروض والمديونيات، أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى. يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية في قائمة المركز المالي المجمعة عندما تصبح الشركة طرف في أحد عقود الأدوات المالية ويتم الاعتراف المبدئي بالأدوات المالية بقيمتها العادلة.

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف ما في حكم النقدية على أنها أرصدة الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك لمدد لا تزيد عن ثلاثة شهور والتي تشكل جزء لا يتجزأ من سياسة الشركة لإدارة النقدية.

المشتقات المالية

لا تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية بغرض المضاربة. ويتم الاعتراف المبدئي لأدوات المشتقات المالية بقيمتها العادلة، كما يتم الاعتراف بالتكلفة المرتبطة بتلك المشتقات في قائمة الدخل المجمعة عند تكبدها. ويتم قياس المشتقات المالية فيما بعد الاعتراف الأولى بقيمتها العادلة.

٣-٥ استثمارات مالية متاحة للبيع

تثبت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها مبدئياً بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة على أن يحمل أي أثر للتغير في القيمة العادلة-فيما عدا هذا الأثر الناتج عن الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات أو الناتج عن فروق العملة لتلك الاستثمارات-في حقوق الملكية بشكل مباشر، ويتم تسوية هذه الفروق بقائمة الدخل عند استبعاد الاستثمار ولا يتم رد أي انخفاض في قيمة الاستثمار في أدوات الملكية المتاحة للبيع على قائمة الدخل. ويتم تقييم الاستثمارات الغير مقيدة بالبورصة بتكلفة الاقتناء بعد تخفيضها بخسائر الانخفاض في قيمتها.

٣-٦ الاستثمارات في صناديق الاستثمار و أذون الخزانة

١/٦-٣ الاستثمارات في صناديق الاستثمار

يتم إدراج استثمار الشركة في صناديق الاستثمار وفق أخر قيمة استردادية معلنة.

٣-٦/٢ الاستثمارات في اذون الخزانة

تثبت الاستثمارات المالية في أذون الخزانة بتكلفة اقتنائها مطروحاً منها العوائد التي لم تستحق بعد، وتظهر اذون الخزانة بالميزانية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد التي لم تستحق بعد ولا توجد خسائر ناتجة عن الانخفاض في القيمة حيث أن هذه الاذون تعتبر أوراق حكومية وقابلة للخصم لدى البنك المركزي المصري.

٣-٧ أصول أخرى

الشهرة

تمثل الشهرة الفائض في تكلفة استحواذ المجموعة عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والإلتزامات المحتملة للشركة المقتناة. تدرج الشهرة بالتكلفة مخصوماً منها خسائر اضمحلال القيمة ولا يتم عكس اضمحلال الشهرة لاحقاً ويتم إدراج الزيادة في نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والإلتزامات المحتملة للشركة المقتناة عن تكلفة الاستحواذ على الشركة المقتناة ضمن حساب الأرباح والخسائر.

أصول أخرى غير ملموسة

تظهر الأصول الأخرى غير الملموسة والتي تقوم المجموعة باقتنائها بتكلفتها مخصوماً منها مجمع استهلاكها والاضمحلال في قيمتها (إن وجد). ويتم تحميل الارباح والخسائر باستهلاكات الاصول غير الملموسة وفقاً للقسط الثابت علي اساس العمر الانتاجي لتلك الاصول وتتمثل الاعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة فيما يلي:

- براءة الاختراع ٢٠ سنة

ويتم دراسة الاعمار الانتاجية للأصول غير الملموسة عند إعداد القوائم المالية المجمعة.

٣-٨ مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع فى ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع. ويتم تقدير سعر البيع المتوقع لكمية المخزون المحتفظ بها لمقابلة مبيعات الشركة على أساس قيمة التعاقد مع العملاء وإذا كانت عقود البيع لكميات أقل من الكميات المحتفظ بها في المخازن يتم احتساب القيمة البيعية للكمية الزائدة على أساس أسعار البيع بشكل عام، ويتم تكوين مخصصات لمواجهة اية خسائر محتملة الحدوث عن تنفيذ عقود البيع الملزمة التي تزيد عن المخزون المحتفظ به وكذلك الخسائر المتوقعة لعقود الشراء الملزمة. وتحدد التكلفة بالنسبة لمخزون الخامات بإتباع طريقة المتوسط المرجح، وبالنسبة للإنتاج التام وتحت التشغيل فتتضمن تكلفة المخزون تكاليف الخامات والأجور المباشرة بالإضافة لنصيبه من المصروفات الصناعية غير المباشرة.

٣-٩ أصول بغرض البيع

يتم تصنيف الأصول غير المتداولة كأصول بغرض البيع عندما يكون من المتوقع استرداد قيمتها من بيعها وليس من خلال استمرار استخدامها في أنشطة شركات المجموعة.

ويتم تقييم هذه الأصول بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وقبل تبويبها كأصول بغرض البيع وفق السياسات المحاسبية للمجموعة تثبت خسائر الاضمحلال في قيمة تلك الأصول وقبل الاعتراف المبدئي بها كأصول بغرض البيع ويتم تحميل هذا الاضمحلال ان وجد على قائمة الدخل المجمعة عن الفترة. ولا يتم استهلاك أو إهلاك الأصول القابلة للإهلاك أو الاستهلاك من تاريخ تبويبها كأصول بغرض البيع.

٣-١٠ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

الأصول المالية

يتم الاعتراف بانخفاض الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدى إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. اما الاصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الانخفاض المتعلق بها بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة وفق سعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الانخفاض للأصول المالية الهامة على مستوي كل أصل بصورة مستقلة، ويتم اختبار الانخفاض لمجموعة الاصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الانخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية، على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض بقائمة الدخل المجمعة. ويتم عكس خسائر الانخفاض عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالانخفاض. أما الخسائر المتراكمة والناتجة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمحمل أثر التغير في قيمتها العادلة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تفيد ذلك الحدث.

الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول المجموعة غير المالية في تاريخ الميزانية المجمعة (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم، وفى حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، و تتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

٣-١١ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال سواء قانوني أو حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيرا جوهرياً فأنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ الميزانية المجمعة وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣-١٢ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

يتم الاعتراف الأولي بالتسهيلات البنكية بالقيمة المستلمة وبعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس تلك القروض بالتكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال.

هذا ويتم رسملة الفوائد و العمولات الناتجة عن التسهيلات و القروض التي يتم استخدامها فى تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول، و تتوقف رسملة تلك الفوائد و العمولات اعتبارا من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام، كما يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له، ويتم الانتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الانتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل

تكلفة الإقتراض و يكون من الممكن إستخدام ذلك الجزء بشكل منفصل، فيتم التوقف في هذه الحالة عن الرسملة علي ذلك الجزء المنتهي. أما تكلفة الإقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول ثابتة فيتم تحميلها كمصروف على قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.

٣-١٣ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزام عند الإعلان عنها واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

٣-١٤ أسهم الخزينة

تدرج أسهم الخزينة بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية المجمعة. وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة مضافة أو مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

٣-١٥ تحقق الإيرادات

إيرادات البيع

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية. ويتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع إلى المشترى و عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع، وفى حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر على السلع المباعة مع توافر إمكانية تحديد قيمة التكاليف المتكبدة بخصوص المعاملة ، وعادةً ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع إلى المشترى عند استلامه للبضاعة في مخازنه، وفى حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيراد عادةً حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

إيرادات المقاولات

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام بالنسبة لكل عقد مقاولة، ويتم تحديد نسبة الإتمام على أساس نسبة التكاليف الفعلية إلى إجمالي التكاليف المقدرة حتى تمام التنفيذ لكل عقد مقاولة.

وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات ومواد وأجور وكذا التكاليف غير المباشرة المتعلقة بتنفيذ أعمال العقد مثل الأجور غير المباشرة ومصروفات الصيانة. وتتضمن تكاليف العقد أيضًا المصروفات العمومية والإدارية التي تتعلق مباشرة بأعمال المقاولة.

ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة إن وجدت بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ وذلك خلال الفترة المالية التي يتم فيها تقدير هذه الخسائر.

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات المتاحة للبيع حينما ينشأ حق للشركة في تلك الإيرادات.

الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة حسب سعر الفائدة الفعال.

٣-١٦ التقارير القطاعية

يعتبر كل قطاع من قطاعات نشاط الشركة وحدة تساهم في تقديم منتجات أو خدمات مختلفة عن غيرها من الأنشطة (قطاعات النشاط) أو وحدة تقوم بتقديم منتجات في موقع اقتصادي محدد (القطاعات الجغرافية) ولكل من هذه الوحدات مخاطر ومنافع مختلفة عن غيرها من وحدات الشركة حسب نشاطها أو موقعها الجغرافي. ويعد النموذج الأولى للتقرير عن المعلومات القطاعية هو نموذج قطاعات النشاط.

٣-١٧ المصروفات

يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل والمصروفات الأخرى اللازمة لمباشرة نشاط الشركة بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية و البيعية و فقاً لأساس الاستحقاق.

٣-١٨ مزايا العاملين

- مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها. و يقتصر التزام الشركة - وفقاً لهذا النظام - على قيمة تلك المساهمة.

- المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة لخيارات الأسهم المستحقة للعاملين كمصروفات بقائمة الدخل المجمعة وذلك خلال فترة يستحق فيها العاملين تلك المبالغ ويتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة ضمن الأجور والمرتبات بقائمة الدخل المجمعة.

٣-١٩ الضريبة على الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام في الشركة وشركاتها التابعة كل من ضريبة الدخل المتعلقة بالفترة الحالية والضريبة المؤجلة. ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل عن صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة ، ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-٢٠ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم في الأرباح بقسمة الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام.

٤-تحديد القيمة العادلة

تتطلب مجموعة السياسات والا فصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. ويتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس والإفصاح طبقاً للطرق التالية:

الأصول الثابتة

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للأصول الثابتة عند التجميع حسب قيمتها السوقية في تاريخ الاقتناء ويتم تحديد القيمة العادلة المقدرة لتلك الأصول على أساس قيمة تبادل تلك الأصول بين المشترى والبائع في سياق المعاملات العادية في حالة توافر تلك البيانات أو باعتماد أساليب تحليلية أخري لتحديد قيمة تلك الأصول.

المخزون

يتم تقدير القيمة العادلة للمخزون عند التجميع علي اساس اسعار البيع في الظروف العادية للشركة مخصوماً منها التكلفة اللازمة لإتمام البيع وهامش ربح ليقابل جهود اتمام البيع.

الاصول غير الملموسة

يتم تحديد القيمة العادلة لبراءة الاختراع عند التجميع على اساس حق الامتياز الذى تم تجنبه نتيجة لوجود براءة الاختراع أو العلامة المسجلة المملوكة للمجموعة.

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية

يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع بالرجوع للقيمة المعلنة لتلك الأسهم لو كانت مقيدة فى سوق الأوراق المالية في تاريخ الميزانية المجمعة. أو بتقييم تلك الأسهم عن طريق التدفقات النقدية المخصومة أو مضاعف القيمة.

المدينون

يتم تقدير القيمة العادلة للمدينين بالقيمة الحالية للتدفقات المالية المستقبلية والتي يتم خصمها باستخدام معدل الفائدة السائد في السوق في تاريخ الميزانية المجمعة.

٥- **إدارة المخاطر المالية**

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة من استخدام الأدوات المالية فيما يلي:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات والبيانات المرتبطة بالمخاطر التي تواجه الشركة فيما يتعلق بالأخطار الوارد ذكرها أعلاه، وتقوم الإدارة ممثلة في مجلس إدارة الشركة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر والسيطرة عليها.

تم إعداد اللوائح الإدارية لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وأساليب الرقابة المستخدمة لمواجهة تلك المخاطر، وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة.

يتم تنمية ضوابط الرقابة من خلال التدريب المستمر والتدرج الوظيفي والإجراءات الإدارية بطريقة تسمح لموظفي الشركة بتفهم دورهم ومسئولياتهم. كما تقوم إدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة من خلال إعداد تقارير توضح مدى الالتزام بلوائح وإجراءات مواجهة المخاطر ومدى ملائمة الإطار العام لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة. وينشأ هذا الخطر من أرصدة الاستثمارات والعملاء والمدينون.

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة.

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية تسمح بسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها وذلك دون الأخذ في الاعتبار أية آثار غير عادية لا يمكن توقعها مثل الكوارث الطبيعية.

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد. وتقوم إدارة الشركة بإدارة خطر السوق بهدف حصر ذلك الخطر في حدود مقبولة وتعظيم عوائد الشركة. كما تحتفظ الشركة برأسمال مدفوع يساعد على توفير ثقة المتعاملين مع الشركة كما يقوم مجلس إدارة الشركة باستعراض العائد على رأس المال والمتمثل في نسبة الأرباح إلى رأس المال.

خطر أسعار الصرف

تتحدد مخاطر أسعار الصرف في إيرادات وتكاليف الأعمال والقروض والسندات بالعملات الأجنبية بخلاف عملة التعامل والمتمثلة أساساً في الدولار الأمريكي واليورو.

خطر سعر الفائدة

تتحدد مخاطر أسعار الفوائد في تقلبات أسعار الفوائد التي تحصل الشركة عليها ولتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بالتعاقد على أسعار فائدة ليبور أو سعر الخصم المعلن من البنك المركزي مضافاً إليهما نسبة ثابتة.

٦ الأصول الثابتة

فيما يلى بيان بالحركة على الأصول الثابتة خلال العام:

	أراضى	مبانى وإنشاءات	آلات ومعدات	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وإنتقال	تجهيزات في أماكن مستأجرة	الإجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة							
الرصيد فى ٢٠١٥/١/١	٣٨٢ ٥٢٠ ٨٧٤	١ ٣٨٢ ١٠٤ ٢٦١	٢ ٤٧٩ ٦١٢ ٤٦٠	١٠٦ ٩١٤ ٥١٤	١٤٩ ٥٤٥ ٠٤٨	٣٩ ١٠٧ ٤١٢	٤٥٣٩ ٨٠٤ ٥٦٩
إضافات خلال العام	٦ ٩٧١ ١٩٥	٦ ٣٧٣ ١٣٩	١١٤ ٠٠٢ ٣٧٦	٣٥ ٥٤٦ ٧٤٨	٣٥ ٣٦٧ ٩٣١	٢ ٩٧٤ ٨٠٠	٢٠١ ٢٣٦ ١٨٩
أضافات من مشروعات تحت التنفيذ	–	٤٨ ٨٦٦ ٦٧٣	٩٩ ٥٩٩ ٥٣٨	١ ٥٩٢ ١١٣	٦ ٧٧٩ ٧٨٢	٢١ ٤٩٧	١٥٦ ٨٥٩ ٦٠٣
إستبعادات خلال العام	(٣ ١٢٥ ١٦٢)	(٥ ٧٥٤ ٣٨٠)	(٣٨ ٠٣٠ ٨٧١)	(٣ ٠٧٧ ٥٥٦)	(١٥ ٥٢١ ٠٦٤)	–	(٦٥ ٥٠٩ ٠٣٣)
رد اضمحلال أصول ثابتة لشركة تابعة	(١٩ ٨٤٦)	١ ١٤٧ ٨٦٠	٣ ٤٧٥ ٠٩٦	١٤٥ ١٣٩	٢٥٩ ٥٣٣	–	٥ ٠٠٧ ٧٨٢
تسويات و فروق ترجمة	(١ ٣٩٩ ٨٧٦)	١٤ ٧٦٢ ٩٩٦	١٦ ٦٢٨ ٣٠١	(٤ ٨٣٢ ٤٧٩)	١ ٧٣٥ ١٣٨	(٩٦٠ ١٤٣)	٢٥ ٩٣٣ ٩٣٧
التكلفة فى ٢٠١٥/١٢/٣١	٣٨٤ ٩٤٧ ١٨٥	١ ٤٤٧ ٥٠٠ ٥٤٩	٢ ٦٧٥ ٢٨٦ ٩٠٠	١٣٦ ٢٨٨ ٤٧٩	١٧٨ ١٦٦ ٣٦٨	٤١ ١٤٣ ٥٦٦	٤ ٨٦٣ ٣٣٣ ٠٤٧
الإهلاك							
الرصيد فى ٢٠١٥/١/١	–	٢٨٠ ٥١٨ ٨٣٠	١٠٩٤ ٤٩٠ ٧٩٧	٧٩ ٢٤٠ ٠٦٨	٩٨ ٣٣١ ٧٥٠	٣٣ ٢٩٢ ٦٥٣	١ ٥٨٥ ٨٧٤ ٠٩٨
إهلاك	–	٥١ ٦٩٦ ٢٦٦	٢٦٢ ١٧٢ ٩٧٥	١٥ ٦٧٨ ٦٦٥	٢١ ٨٤٤ ٤٠٢	١ ٨٣٠ ٧٠٤	٣٥٣ ٢٢٣ ٠١٢
مجمع اهلاك الاستبعادات	–	(٢ ١٣١ ٥٦٨)	(٣٣ ٢٣٩ ٧٨٧)	(٢ ٨٣٠ ٨٧٥)	(١١ ٩٥٥ ١٦٦)		(٥٠ ١٥٧ ٣٩٦)
تسويات و فروق ترجمة	–	٣٧٨ ٠٦٢	٤ ٦٦٩ ٦٤٩	٣٥٣ ٣١١	٤٣٨ ٩٣٨	(٥٩٧ ٧٥٣)	٥ ٢٤٢ ٢٠٧
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٥/١٢/٣١		٣٣٠ ٤٦١ ٥٩٠	١٣٢٨ ٠٩٣ ٦٣٤	٩٢ ٤٤١ ١٦٩	١٠٨ ٦٥٩ ٩٢٤	٣٤ ٥٢٥ ٦٠٤	١ ٨٩٤ ١٨١ ٩٢١
صافى القيمة الدفترية ٢٠١٥/١٢/٣١	٣٨٤ ٩٤٧ ١٨٥	١ ١١٧ ٠٣٨ ٩٥٩	١ ٣٤٧ ١٩٣ ٢٦٦	٤٣ ٨٤٧ ٣١٠	٦٩ ٥٠٦ ٤٤٤	٦ ٦١٧ ٩٦٢	٢ ٩٦٩ ١٥١ ١٢٦
صافى القيمة الدفترية ٢٠١٤/١٢/٣١	٣٨٢ ٥٢٠ ٨٧٤	١١٠١ ٥٨٥ ٤٣١	١٣٨٥ ١٢١ ٦٦٣	٢٧ ٦٧٤ ٤٤٦	٥١ ٢١٣ ٢٩٨	٥ ٨١٤ ٧٥٩	٢ ٩٥٣ ٩٣٠ ٤٧١

قامت الشركة بالتعاقد على بيع المبنى الإداري الجديد (تحت الإنشاء) ، وكان العقد بشترط قيام الشركة بنقل تخصيص الأرض والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على البيع وقد تم الدعوة للجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٤ وتم تأجيل البت في قرار البيع وعليه فقد تم إعادة تبويب المبني الإداري الجديد من محتفظ به لغرض البيع لبند الأراضي بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري والمشروعات قيد الإنشاء بمبلغ ٤١ مليون جنيه مصري وذلك لمرور أكثر من سنة على تبويبه ضمن أصول محتفظ بها لغرض البيع وقد قام المشتري بإيداع قيمة المبني المتفق عليه والبالغ ١٤٠ مليون جنيه مصري لحساب الشركة بأحد البنوك المصرية قيد تنفيذ عملية البيع و بتاريخ ٢٠١٥/٦/١٨ قامت الشركة بإرسال انذار الي بنك المؤسسة العربية المصرفية بتسليم قطعة الأرض المبيعة وما عليها من مبني خرساني وذلك نتيجة عدم الوفاء بالالتزامات التعاقدية والمتعلقة بالاشتراطات الخاصة بالتشطيبات للمبني وفقا للحد الأدني للنسبة البنائية للمشروع المتفق عليها بعقد البيع المؤرخ ٢٠١٢/١٢/٣١ وذلك باتمام اعمال التشطيبات خلال مدة تنتهي في ٢٠١٣/١٢/٣١ اقصاها ٢٠١٤/٣/٣١ (المدة الأصلية بالإضافة الي مدة السماح ثلاثة أشهر) مع الزام البنك برد كافة أصول المستندات التي تم تسليمها بموجب محضر الاستلام المؤرخ ٢٠١٣/١/٣١ وذلك خلال ١٥ يوما من تاريخ الأنذار. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المؤرخ في ٢٠١٦/١/١٦ الموافقة علي اتخاذ الأجراءات القانونية بشأن قطعة الأرض وما عليها من مبني خرساني وذلك نظرا لمخالفة البنك المشتري شروط العقد.

٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ في مشروعات الشركة الجديدة والتوسعات تحت التنفيذ في المصانع القائمة في السعودية والجزائر والسودان بمبلغ ٦٣ مليون جنيه وإضافات مصنع المحولات في مصر بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصري ومصنع الألياف الضوئية والكابلات الخاصة بمبلغ ٢٨ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات تحت التركيب لتوسعات مصانع الشركة في مصر بحوالي مبلغ ١١٩ مليون جنيه ويتمثل باقي المبلغ في تكلفة توسعات الشركة لزيادة الطاقة الإنتاجية في مصر وباقي الدول التي تعمل بها الشركة.

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم تشكل ١٠% من إجمالي أسهم رأس مال شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) -شركة مساهمة مصرية	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٠٠ سهم تشكل ٣% من إجمالي أسهم رأس مال شركة ثري دابليو نتورك - شركة مساهمة مصرية	٣٢ ٧٦٠	٣٢ ٧٦٠
٢٥٠ ١٥٦ سهم شركة المؤشر بالسودان.	٨٤٢ ٥١٣	٨٤٢ ٥١٣
	١٠ ٨٧٥ ٢٧٣	١٠ ٨٧٥ ٢٧٣

٩- استثمار في شهادات استثمار

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
استثمار مقابل شهادات استثمار قناة السويس بعائد سنوي ١٢ % خمس سنوات	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

١٠- أرصدة مدينة طويلة الأجل

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مستحق من عملاء (مقاولات)	٦٠ ٦٨٨ ٤٥٠	٥٤ ٨٣١ ٨٩٦
	٦٠ ٦٨٨ ٤٥٠	٥٤ ٨٣١ ٨٩٦

١١- مخزون

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام ومهمات	١ ٣٩٨ ٣٤٢ ٢٥١	١ ٤٤٩ ٣٩٦ ١١٥
قطع غيار	١٦٤ ٣١٠ ٦٠٤	١١٥ ٦٣٣ ٨٤٠
إنتاج تحت التشغيل	٥٥٤ ٣٢٥ ٩٤٤	٣٤٣ ٧٤٥ ٩٠٦
إنتاج تام	٧٩٥ ١٨٧ ٩٦٠	١ ١١١ ٤٣٤ ٣٨٩
بضاعة بالطريق	٤٠٩ ٥٦٢ ٣١٨	٣٢٣ ٧٢٢ ٨٠٥
	٣ ٣٢١ ٧٢٩ ٠٧٧	٣ ٣٤٣ ٩٣٣ ٠٥٥

تم إدراج بعض بنود المخزون بقيمتها البيعية ويبلغ الفرق بين القيمة الدفترية لتلك البنود وقيمتها البيعية مبلغ ٨٦٥ ٦٧٧ ١١٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مبلغ ٠٤٨ ١٧٧ ١٠٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

١٢- عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	٣ ٣٧٨ ٦٠٣ ٣٧٦	٢ ٩٠٣ ٧٤٦ ٧٦٣
أوراق قبض	٣٢٩ ٠٤٩ ٩١٧	٥٧٨ ٧٧٨ ١٢٦
مستحق من عملاء (مقاولات)	٤ ١٠١ ١٨٠ ٨٥٢	٧٢٩ ١٧٢ ٦٧٨
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١ ٥٤١ ٣٥٥ ٨٥٥	١ ٠٦٠ ٦٧٨ ٩٩٧
	٩ ٣٥٠ ١٩٠ ٠٠٠	٥ ٢٧٢ ٣٧٦ ٥٦٤

تم إدراج بند عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى بالصافي وذلك بعد خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٥٤ ٢٩٨ ٨٨٤ جنيه مصري (مبلغ ٤٦٩ ٩٠٥ ٢١١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

يتضمن بند مدينون و أرصدة مدينة أخري موردين دفعات مقدمة بمبلغ ٣٩٢ مليون جنيه مصري، تأمينات اعتمادات مستنديه و خطابات ضمان و تأمينات لدي الغير بمبلغ ٣٠٥ مليون جنيه مصري، ضريبة مبيعات مدينة بمبلغ ٧٠ مليون جنيه مصري ، إيرادات مستحقه ١٩ مليون جنيه مصري ، تأمينات أعمال محتجزة و ضمان أعمال بمبلغ ١٩٧ مليون جنيه مصري ، مصروفات مدفوعة مقدماً بمبلغ ٣٤ مليون جنيه مصري ، دفعات مقدمه تحت حساب ضرائب الدخل بمبلغ ٥٥ مليون جنيه مصري ، ضرائب خصم من المنبع بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري، عهد وسلف ٤٠ مليون جنيه مصري .

١٣- استثمارات في صناديق استثمار / أذون خزانة

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
استثمارات في صناديق استثمار وأذون خزانة	٦٧ ٧٩٩ ٤٦٤	٣١٨ ٦٠٥ ٢٩٣
	٦٧ ٧٩٩ ٤٦٤	٣١٨ ٦٠٥ ٢٩٣

- يتضمن هذا البند استثمارات في صناديق استثمار بمبلغ ٩ ٠٧٠ ٧٢٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مقابل ٥٤٠ ٥٠٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)، كما يبلغ عائد الاستثمار المدرج بقائمة الدخل مبلغ ٦٨٣ ٦٩٩ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مقابل مبلغ ٣٧٤ ٧٦٥ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).
- بلغ العائد المستحق على الاستثمار في صناديق الاستثمار وأذون خزانة ٥٢,٦ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مقابل ٢٧,٥٣٤ مليون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، هذا ويتراوح معدل العائد بين ٧%، ١٣,٩٤%.

١٤- النقدية في البنوك والصندوق

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
بنوك - ودائع لأجل (*)	١ ٢٢٢ ٥٢٤ ٢٥٧	٣٦٧ ٠٢٠ ٠٧٨
بنوك - حسابات جارية (**)	٢ ٤٩٢ ٨٠٤ ٩٧٢	٩٠٧ ٤٥٦ ٠٩٤
نقدية بالصندوق	٣٩ ٣٥٦ ٨٨٨	٤ ٥٢٩ ١٥١
	٣ ٧٥٤ ٦٨٦ ١١٧	١ ٢٧٩ ٠٠٥ ٣٢٣

(*) يتضمن بند بنوك – ودائع لأجل مبلغ ٧ ٤٨٢ ٧٣٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تمثل مبالغ مجمدة ضمان لمقابلة تسهيلات ائتمانية واعتمادات مستنديه وخطابات ضمان (مبلغ ٦ ٩١٨ ٣٢١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

(**) يتضمن بند بنوك – حسابات جارية مبلغ لاشى جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تمثل مبالغ مجمدة ضمان لمقابلة تسهيلات ائتمانية (مقابل ٣ ٢٦٨ ٩٣٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

١٥- بنوك تسهيلات ائتمانية وسحب على المكشوف

تتمثل بنوك تسهيلات ائتمانية المدرج بمبلغ ١٨٦ ٩٤٥ ٩٤٣ ٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية المجمعة (مقابل ٠٧١ ٧٣٤ ٢٢٧ ٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر٢٠١٤) في التسهيلات والسحب على المكشوف والمضمونة بحسابات جارية وسندات إذنيه وكفالات تضامنية بمتوسط سعر فائدة سنوية ١١,٠٦% أو سعر البنك المركزي للخصم و الإقراض + ١,٤٣%على التسهيلات بالجنيه المصري و١.٨٣% فوق سعر الليبور وعمولة ٠,١ % شهريا على اعلي رصيد مدين على التسهيلات بالدولار الأمريكي و١,٨٣% فوق سعر اليوروبور على التسهيلات باليورو.

١٦- القروض

يتمثل هذا البند والمدرج ضمن الالتزامات المتداولة وطويلة الأجل بالميزانية المجمعة في رصيد التسهيلات البنكية قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل الممنوحة للشركة والشركات التابعة كما يلي:

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الالتزامات المتداولة		
قروض قصيرة الأجل وأقساط مستحقة السداد خلال عام	٩٩٥ ٤٣٦ ٧٠٧	٨٩٤ ٦٣٧ ٧١٧
	٩٩٥ ٤٣٦ ٧٠٧	٨٩٤ ٦٣٧ ٧١٧
الالتزامات طويلة الأجل		
قروض بضمانات	١١٧ ٢٧٣ ٦٣٤	٢٥٣ ١١٤ ٩٨٢
قروض بدون ضمانات	٤٩ ٦٠٣ ٠٠٨	٣٢ ٠٨٤ ٤٥٢
	١٦٦ ٨٧٦ ٦٤٢	٢٨٥ ١٩٩ ٤٣٤

بلغت قيمة القروض قصيرة الأجل بدون ضمانات مبلغ ٣١٢ ٤٤٥ ٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مقابل ٦٢٤ ٠٥٢ ٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

بلغ متوسط سعر الفائدة على القروض والتسهيلات الائتمانية بالجنيه المصري ١٠,٥ % وبالنسبة للدولار الأمريكي فإن متوسط سعر الفائدة يبلغ ١,٥ % فوق سعر الليبور.

القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة مضمونة بموجب سندات إذنيه من الشركات التابعة وذلك في حدود مبلغ ٥٩١ مليون جنيه مصري، ٥٨٤ مليون دولار، ٦,٦ مليون دينار جزائري وكفالات تضامنية في حدود ٢٠٢ ٢ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات ووسائل نقل مرهونة لدي أحد البنوك بمبلغ ١٣ مليون جنيه سوداني.

١٧- موردون وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون وأوراق دفع	١ ٥٢٦ ٦٢٨ ٤٧٢	١ ١٥٧ ٤٢٦ ٠٥٥
أرصدة دائنة ومصروفات مستحقة*	٥ ٦١٣ ٩٠٥ ٩١٥	١ ٧٣٧ ٢٦٣ ٣٧٠
	٧ ١٤٠ ٥٣٤ ٣٨٧	٢ ٨٩٤ ٦٨٩ ٤٢٥

*يتضمن بند أرصدة دائنة عملاء دفعات مقدمة (مقاولات) مبلغ ٠٤٨ ٣١٩ ٥٠٥ ٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مقابل ٩٦٥ ٤٩٦ ٣٠٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

١٨- مخصصات

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول المدة	٣١٠ ٩١٧ ٠١٧	٢١٩ ٨٢٩ ٦٩٩
مكون خلال العام	١٣٦ ٢٠٢ ٧٢٩	١٦٧ ٤٠٢ ٩٠٠
مستخدم خلال العام	(٦٦ ٢١٦ ٢١٥)	(٢٣ ٥٧٥ ٧٦٧)
مخصصات انتفى الغرض منها	(٣٢ ٣٦٠ ٨٨١)	(٤٢ ٦٧٧ ٧٢٠)
تسويات وفروق ترجمة	(١٧ ٧٣٥ ٠٤٤)	(١٠ ٠٦٢ ٠٩٥)
	٣٣٠ ٨٠٧ ٦٠٦	٣١٠ ٩١٧ ٠١٧

١٩- رأس المال

رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع علي عدد ٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ١٠ جنيه للسهم.

٢٠- الاحتياطيات

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
احتياطي قانونى	١١٥ ٨٩١ ٧٣٣	١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧
احتياطي عام	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠
	١٥٩ ٧٠٨ ٤٦٣	١٤٩ ٥٣٥ ١٩٧

الاحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن الاقتطاع متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض خسائر. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى فان الشركة مطالبة بالعودة لاقتطاع ٥ % من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٢٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى.

الاحتياطي العام

يتمثل الاحتياطي العام والبالغ ٤٣ ٨١٦ ٧٣٠ جنيه مصري في قيمة الربح المحقق من بيع أسهم خزينة عددها ٢,٥ مليون سهم وذلك بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٣.

٢١- الضريبة المؤجلة

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الضريبة التي ينشأ عنها أصل	٥٦ ٤٦٥ ٢٨٠	٦٥ ٥٥٤ ٧٧٢
الضريبة التي ينشأ عنها التزام	(٢٨٤ ٢٥٦ ٢٧١)	(٢٠٣ ٦٧٧ ٤٧٥)

الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء ومدينون	١٢٤ ٧١٧ ٢٤٩	١٤٠ ٩٢١ ٥٦٣
مخصصات	٧٤ ٤٣١ ٧١١	٩٣ ٢٢٥ ١٠٥
	١٩٩ ١٤٨ ٩٦٠	٢٣٤ ١٤٦ ٦٦٨

لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة والتي ينشأ عنها أصل والمتعلقة بالبنود السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم توافر الشروط الضريبية اللازمة لاسترداد القيمة الدفترية لتلك الأصول.

٢٢- التزامات أخرى طويلة الأجل

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
داننون آخرون*	٤١ ٣٢٢ ٦٣٢	٤١ ١٦٦ ١٢١
	٤١ ٣٢٢ ٦٣٢	٤١ ١٦٦ ١٢١

*يتضمن بند داننون آخرون مبلغ ١٤ مليون جنيه مصري قيمة الجزء طويل الأجل – داننو شراء أراضى بغرض قيام الشركة وبعض الشركات التابعة بمشروعات عليها.

٢٣- التقارير القطاعية

تم إعداد التقارير القطاعية علي أساس قطاعات النشاط والقطاعات الجغرافية وقد تم إعداد التقرير الأولى لقطاعات الأنشطة في ضوء الهيكل التنظيمي والإداري للشركة وشركاتها التابعة. تتضمن نتائج قطاعات الأنشطة وحدات تساهم بشكل مباشر في نشاط كل قطاع.

٢٣-١ التقرير الأولى لقطاعات الأنشطة

فيما يلي بيان تحليلي بالإيرادات طبقاً لقطاعات الأنشطة:

قطاعات الأنشطة

	كابلات		مشروعات	المنتجات الكهربائية ومستلزماتها		إستبعادات	الإجمالي المجمع
	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المقاولات	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المعاملات المجمعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
المبيعات المحلية للعملاء	٣ ٨٨١ ١٠٠ ١١٧	٤ ٧٥١ ٨٤١ ٥٧٣	٥ ٤٣٤ ٠١٣ ٧٢٦	٥١٧ ٧٥٧ ٥٦٥	٥٧٤ ٥٩٠ ٤٦٢	–	١٥ ١٥٩ ٣٠٣ ٤٤٣
المبيعات الخارجية وإيرادات المقاولات الخارجية	٣ ٨٢٧ ٦٩٦ ٩٨١	٤٦ ١٥٤ ٩٨٥	١ ٠٠٢ ٦٣١ ٨٥٩	١٦٨ ٣٤٥ ٥٥٣	٣٦٧ ٥٧٠ ٩١٣	–	٥ ٤١٢ ٤٠٠ ٢٩١
إجمالي إيرادات النشاط بدون المبيعات بين القطاعات	٧ ٧٠٨ ٧٩٧ ٠٩٨	٤ ٧٩٧ ٩٩٦ ٥٥٨	٦ ٤٣٦ ٦٤٥ ٥٨٥	٦٨٦ ١٠٣ ١١٨	٩٤٢ ١٦١ ٣٧٥	–	٢٠ ٥٧١ ٧٠٣ ٧٣٤
إجمالي إيرادات المبيعات بين القطاعات	٦ ٤٦٠ ٩١٩ ٥١٤	٦٢١ ١٧٧ ٧٤٣	٤٧٣ ٩٧٩ ١٧٣	٤٠٢ ٧٥٩ ٨٠٣	٨ ٠٣٣ ٠٦٧	٧ ٩٦٦ ٨٦٩ ٣٠٠	–
إجمالي الإيرادات	١٤ ١٦٩ ٧١٦ ٦١٢	٥ ٤١٩ ١٧٤ ٣٠١	٦ ٩١٠ ٦٢٤ ٧٥٨	١ ٠٨٨ ٨٦٢ ٩٢١	٩٥٠ ١٩٤ ٤٤٢	٧ ٩٦٦ ٨٦٩ ٣٠٠	٢٠ ٥٧١ ٧٠٣ ٧٣٤
إجمالي التكاليف	(١٢ ٩٣٥ ١٣٠ ٤١٤)	(٥ ٠٤٢ ٣٥٤ ٩٥٩)	(٥ ٧٣٢ ١٧٣ ٩٩٩)	(٨١٩ ٤٦٧ ٧١٤)	(٦٩٩ ١٥٢ ٤٠٩)	٧ ٩٦٦ ٨٦٩ ٣٠٠	(١٧ ٢٦١ ٤١٠ ١٩٥)
مجمل الربح	١ ٢٣٤ ٥٨٦ ١٩٨	٣٧٦ ٨١٩ ٣٤٢	١ ١٧٨ ٤٥٠ ٧٥٩	٢٦٩ ٣٩٥ ٢٠٧	٢٥١ ٠٤٢ ٠٣٣	–	٣ ٣١٠ ٢٩٣ ٥٣٩
إجمالي المصروفات البيعية والتسويقية	(١٨٩ ٤٩٣ ١٢٩)	(٥٢ ١٥٧ ٩٠١)	(٧ ٢٧٢ ٧٢١)	(٤٤ ٠٤٧ ٨٢٤)	(٦١ ٦٦٨ ١٢١)	–	(٣٥٤ ٦٣٩ ٦٩٦)
ربح القطاع	١ ٠٤٥ ٠٩٣ ٠٦٩	٣٢٤ ٦٦١ ٤٤١	١ ١٧١ ١٧٨ ٠٣٨	٢٢٥ ٣٤٧ ٣٨٣	١٨٩ ٣٧٣ ٩١٢		٢ ٩٥٥ ٦٥٣ ٨٤٣

إيرادات التشغيل الأخرى	٢٤٠ ٠٧٤ ٢٨٦
إيرادات من إستثمارات مالية متاحة للبيع	١٢٦ ٥٦٤
مصروفات عمومية وإدارية	(١٧٠ ٨٨٩ ٥٩٧)
مصروفات التشغيل الأخرى	(٦٥٧ ٦٦٠ ٩٥٨)
صافي المصروفات التمويلية	(٦٥ ٤٢٤ ٠٩٩)
ضريبة الدخل الحالية	(٤٣٨ ٠٦٩ ٨٨٢)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٨٥ ٧٦٤ ٨٩٥)
صافي ربح العام	١ ٣٥١ ٠٤٥ ٦٨٩

						ما لا يمكن تبويبه	
الاهلاك	١١٢ ٩٣٩ ٩٦٣	١٣٤ ٠٦٥ ٥٦٥	٣١ ١١٨ ٨٨٧	٣٩ ٧١٧ ٧٧٧	٣١ ٨٢٧ ٩٠٧	٣ ٥٥٢ ٩١٣	٣٥٣ ٢٢٣ ٠١٢
الأصول	٤ ٩٠٢ ٨٤٥ ٦٩١	٣ ٥٠٧ ٩٧٥ ٢٢١	٥ ٥٣٤ ٤٤٨ ٤٥٣	١ ١٧٨ ٢٠٦ ٦١٤	١ ٤٣٩ ٥٣٧ ٦٠١	٤ ٢١١ ٦٦٩ ٦١٥	٢٠ ٧٧٤ ٦٨٣ ١٩٥
الالتزامات	(١ ٢٩٠ ٣١٢ ٧٣٤)	(٩٠٦ ٤٢٥ ٦٥٨)	(٣ ٩٦٩ ٥١٣ ٧٠٦)	(١٤٥ ٩٧١ ٥٢٦)	(٢٧٦ ٧٩١ ٦٦٠)	(٧ ٦٥٠ ٦٤١ ١٣٧)	(١٤ ٢٣٩ ٦٥٦ ٤٧١)
اضافات أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	١٤٦ ٩٩٣ ١٩٧	٨٧ ٣٣٤ ٥٢٣	١٣٦ ٩٠٠ ٧٩٩	٢٠ ٧٠٥ ١٤٩	٣٣ ٥٥١ ٢٤٢	٣ ٩٧٣ ٧٧٤	٤٢٩ ٤٥٨ ٦٨٤

شركة السويدي للكابلات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة – ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

القطاعات الجغرافية

فيما يلي الإيرادات مقسمة طبقاً للموقع الجغرافي وهو ذلك موقع أمم العملاء:

	مصر	قطر	غانا	العراق	السعودية	سلوفينيا	الجزائر	اثيوبيا	زامبيا	استراليا	أخرى	استبعادات المعاملات المجمعة	الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إجمالي الإيرادات	٢١ ٨٠٣ ٠٤٨ ٨٦٢	١ ٩٥٧ ٥٢٠ ٣٦٠	٢ ٤٣٢ ٢٦١	١٠٥ ٨٤٠	١ ٨٧٠ ٩٨٥ ٢١٦	٥٩٣ ٢٥١ ٦١١	١ ١٩٧ ٣٦٦ ٥٨٦	١٨٥ ٥٣٨ ٥٣٠	١٧٠ ٠٨٢ ٠٧٤	٣٠١ ٤٩١	٧٥٧ ٩٤٠ ٢٠٣	(٧ ٩٦٦ ٨٦٩ ٣٠٠)	٢٠ ٥٧١ ٧٠٣ ٧٣٤
الأصول	١٥ ٥٥٣ ٧٧٨ ١٥٥	٩٦٨ ٧٨٣ ٤٧٤	٣ ٩٢٠ ٧٩٩	٢٨ ٦١٦ ٢٠٤	١ ٢٦٠ ٠٤٧ ٤٣٨	٧٤٨ ٢٩٨ ٨٨٤	٨٦٠ ١٤٨ ٤٢٨	١٤٠ ٣٥٦ ٢٥٧	٢٠٣ ٣٧٦ ٤١٣	١٥ ٤١١ ٨٦٩	٩٩١ ٩٤٥ ٢٧٤		٢٠ ٧٧٤ ٦٨٣ ١٩٥
الالتزامات	(١٢ ٩٢٦ ٦٣٧ ١٨١)	(٣١٨ ٠٢٧ ٧٨٤)	(١ ٠٧٧ ٨٤١)	(١ ٦٦١ ٤٩٢)	(١٩٩ ٦٦١ ٨٠٥)	(١٧٤ ٥٩٦ ٣٢٧)	(٢٠٢ ٣٥٤ ٩٨٩)	(١١ ٧١٨ ٦٤٩)	(١٣ ٤٣٥ ٧٧٠)	(٦ ٢٨٠ ٢٥١)	(٣٨٤ ٢٠٤ ٣٦٢)		(١٤ ٢٣٩ ٦٥٦ ٤٢١)
تشكلت الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ	٣٠٦ ٦٣٨ ٧٤٦	٧ ٣٠٦ ٣٥٤	-	-	٢٠ ٨٧٧ ٩٨١	٢٥ ٩٢٦ ٩٨٨	٣٣ ٦٧٤ ٢٢٢	٤١٧ ٢٩٠	٤٨٤ ٥١١	-	٣٤ ١٨٢ ٥٩٢		٤٢٩ ٤٥٨ ٦٨٤

قطاعات الأنشطة

	كابلات		مشروعات	المنتجات الكهربائية ومستلزماتها		إستبعادات	الإجمالي المجمع
	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المقاولات	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المعاملات المجمعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
المبيعات المحلية للسلة	١٧٨ ١٤٣ ٣٦٠ ٣	٥٥٩ ٧٩٥ ٣٢٥ ٤	١٢١ ١٧٨ ٠٩٦ ١	٧١٥ ٠٨٦ ٤٣٧	٥٩٦ ١٤٢ ٤٧٣	–	١٦٩ ٣٤٦ ٦٩٢ ٩
المبيعات الخارجية وإيرادات المقاولات الخارجية	٩٤٣ ١٤٣ ٠٣١ ٥	٠٧٧ ٣٨٤ ٠٤٠	١٧٠ ٥٢٢ ٦١٦ ١	٩٠٩ ٧٣٣ ٢٢٣	١٠٤ ٦٨٤ ٤١٠	–	٢٠٣ ٤٦٨ ٣٢٢ ٧
إجمالي إيرادات النشاط بدون المبيعات بين القطاعات	١٢١ ٢٨٧ ٣٩١ ٨	٦٣٦ ١٧٩ ٣٦٦ ٤	٢٩١ ٧٠٠ ٧١٢ ٢	٦٢٤ ٨٢٠ ٦٦٠	٧٠٠ ٨٢٦ ٨٨٣	–	٣٧٢ ٨١٤ ٠١٤ ١٧
إجمالي إيرادات المبيعات بين القطاعات	٤٢١ ٢٩٩ ٦٦١٥ ٦	٣٦٣ ٣٢٥ ٥٧٢	٥٧٧ ٤٠١ ٤٣٧	١٨٩ ١٢٧ ٢٩٦	٣٤٢ ٥٣٩ ٢٩٧	٨٩٢ ٦٩٢ ٢١٨ ٨	–
إجمالي الإيرادات	٥٤٢ ٥٨٦ ٠٠٦ ١٥	٩٩٩ ٥٠٤ ٩٣٨ ٤	٨٦٨ ١٠١ ١٥٠ ٣	٨١٣ ٩٤٧ ٩٥٦	٠٤٢ ٣٦٦ ١٨١ ١	٨٩٢ ٦٩٢ ٢١٨ ٨	٣٧٢ ٨١٤ ٠١٤ ١٧
إجمالي التكاليف	(٨٢٥ ٥٩٥ ٧١٣ ١٣)	(٣٠٨ ١٠٠ ٤٦٨ ٤)	(٢٦٧ ٥٧٢ ٧٥٠ ٢)	(٥٣٣ ٠٩٨ ٧٣٢)	(٢٣٧ ٠٧٨ ٩٨٦)	٨٩٢ ٦٩٢ ٢١٨ ٨	(٢٧٨ ٧٥٢ ٤٣١ ١٤)
مجمل الربح	٧١٧ ٩٩٠ ٢٩٢ ١	٦٩١ ٤٠٤ ٤٧٠	٦٠١ ٥٢٩ ٣٩٩	٢٨٠ ٨٤٩ ٢٢٤	٨٠٥ ٢٨٧ ١٩٥	–	٠٩٤ ٠٦٢ ٥٨٣ ٢
إجمالي المصروفات البيعية والتسويقية	(١٠٢ ٣٢٤ ٢٨١)	(٢١٣ ٢٤٩ ٤٥)	(٣٩٣ ٧٦٧ ٦)	(١٤٨ ٣٧٢ ٤٣)	(١٥ ٢٤٩ ٧٧)	–	(٨٧١ ٩٦١ ٤٥٣)
ربح القطاع	٦١٥ ٦٦٦ ٦١١ ١	٤٧٨ ١٥٥ ٤٢٥	٢٠٨ ٧٦٢ ٣٩٢	١٣٢ ٤٧٧ ١٨١	٧٩٠ ٠٣٨ ١١٨	–	٢٢٣ ١٠٠ ١٢٩ ٢

إيرادات التشغيل الأخري	٣٤٠ ٠٩٤ ١٣٣
إيرادات من استثمارات مالية متاحة للبيع	٧٠٥ ١٠٩ ١
مصروفات عمومية وإدارية	(١١١ ٢٤٠ ٥٩٨)
مصروفات التشغيل الأخري	(٢٢٠ ٧٤٩ ٦٧٣)
صافي المصروفات التمويلية	(٣٨٤ ٤٨٩ ٢٧٩)
ضريبة الدخل الحالية	(٤٥٢ ٨٧٤ ١٨٩)
ضريبة الدخل المؤجلة	(١٩٣ ٨٣٩ ٧٦)
صافي ربح العام	٩٠٨ ١١١ ٤٤٥

						ما لا يمكن تبويبه	
الاهلاك	٥١٧ ١٣٦ ١١٥	٨٤٣ ٨١١ ١٣٨	٦١٧ ٦٨٩ ٢١	٠٦٩ ٤٠٤ ٣٨	٤٩٦ ١٣٢ ٤٠	٦٨٩ ٥٣٧ ١٥	٢٣١ ٧١٢ ٣٦٩
الأصول	٩٨٩ ٤١٩ ٨٩٩ ٤	٦٨٩ ١٢٠ ٥٢٨ ٣	٠٢٩ ٨٧٦ ٥٣٠ ١	٢٦٠ ٩٢٧ ١٣٠ ١	٨١٢ ٩٢٨ ٢٨٦ ١	٢٧٩ ٩٢٨ ٥٣٤ ١	٠٥٨ ٢٠١ ٩١١ ١٣
الالتزامات	(٨٦٥ ٣٧٣ ٩٩٩)	(٩١٣ ٦٤٠ ٧٣٧)	(٨١٨ ٠٥١ ٢٢٨ ١)	(٢٦١ ٣١٢ ٧٦)	(٦٧٦ ٩١٦ ٢٤٥)	(١٩١ ٨٤١ ٨٨٩ ٤)	(٧٧٤ ١٣٦ ١٧٧ ٨)
اضافات أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	١٢٣ ١١١ ١٠٠	٧٣٨ ٤٧١ ٨٥	٣٩٥ ٩٠١ ٣٨	٨٨٧ ٧٩٨ ٩	٥٤٨ ٦٣٣ ٤١	١٠٦ ٧٤٨ ١	٧٩٧ ٦٦٤ ٢٧٧

شركة السويدي للإلكتريك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة – ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

القطاعات الجغرافية

فيما يلي الإيرادات مقسمة طبقاً للتوزيع الجغرافي وهو ذاته موقع أهم العملاء:

	مصر	قطر	غانا	العراق	ماليزيا	السعودية	الجزائر	أثيوبيا	زامبيا	أسبانيا	أخرى	استبعادات المعاملات المجمعة	الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادي الإيرادات	١٨ ٨٤٤ ٦٢٨ ٤٤٨	١ ٢٨٥ ٢٢٦ ٩٠٦	–	٦٧ ٠٢٦ ٨٧٣	٦٤٠ ٤٧٨ ٨١١	١ ٦٤٦ ٨٧٠ ٢٦٤	١ ٥٥٠ ٨٦٠ ٩٤٦	١٩٤ ٨٣٩ ٤٠٤	١٤٦ ٦٤٧ ٨٥٨	٢٦٩ ٩٢١ ٤٢٥	٥٨٧ ٠٠٦ ٣٢٩	(٨ ٢١٨ ٦٩٢ ٨٩٢)	١٧ ٠١٤ ٨١٤ ٣٧٢
الأصول	٨ ٨٤٨ ٩٠٩ ٢٩٧	٧٩٦ ٤٩٥ ٠٤٤	٥ ٩٠٢ ٠٦٣	٣٤ ١١٢ ٢٢٤	٦٣٦ ٠٥٨ ٢٤٦	١ ٢١٧ ٠٩٣ ٤٣٥	١ ٠٣٣ ٧١٧ ٠١٢	١٧٠ ٤٧١ ١٦٠	١٦٦ ٩٢٣ ٢١٢	١٤ ٨٥٨ ٤٦٧	٩٨٦ ٦٦٠ ٨٩٨		١٣ ٩١١ ٢٠١ ٠٥٨
الالتزامات	(٧ ٠٦٥ ٢٠٠ ٧٦٠)	(١٩٢ ٠٢٦ ٨٨٥)	(٢٥٠ ١٠٥)	(٢ ٣٧٥ ٩٨٣)	(١٢٣ ٨١٣ ٨٤١)	(٢٢٤ ٢٦١ ٢٢٩)	(٢٢٦ ٧٧٢ ٨١٧)	(١٢ ٦٥٩ ٥٧٨)	(١٧ ١٨١ ٩٣٣)	(١٣ ٦٥٣ ٦٤١)	(٢٩٨ ٩٣٩ ٩٥٢)		(٨ ١٧٧ ١٣٦ ٧٢٤)
ممتلكات أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	١٥٠ ٠٦٠ ٢٩٦	٣ ٩٨٢ ٩٢٢	١٤ ٣١٤	٤٥ ١١٥	١٢ ٣٠٢ ٤٨٤	٢٠ ٩٠٣ ٠٩٩	٥٥ ٢١٣ ٩١٦	٣ ٠٦٢ ٦٦٤	١٠ ٤٦٧ ١٤٨	٢ ٩٥٥ ٦٥٦	١٨ ٦٥٧ ١٨٣		٢٧٧ ٦٦٤ ٧٩٧

٢٤- إيرادات تشغيل أخرى

	٢٠١٥	٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصصات انتفي الغرض منها	٣٢ ٣٦٠ ٨٨١	٤٢ ٦٧٧ ٧٢٠
أرباح رأسمالية	١٤ ٠٩٤ ٤٤٩	٨ ٥٣٧ ٥٣٢
رد اضمحلال في أرصدة العملاء	١٢ ٩٥٥ ٠١٦	-
رد اضمحلال أصول	٤٥ ٣٠٥ ٧٣٠	-
إيرادات أخرى	١٣٥ ٣٥٨ ٢١٠	٨١ ٨٧٩ ٠٨٨
	٢٤٠ ٠٧٤ ٢٨٦	١٣٣ ٠٩٤ ٣٤٠

٢٥- مصروفات تشغيل أخرى

	٢٠١٥	٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصصات	١٣٦ ٢٠٢ ٧٢٩	١٦٧ ٤٠٢ ٩٠٠
اضمحلال عملاء وأرصدة مدينة	٤٦٩ ٣١٢ ٠٩١	٢٤٨ ٥١٢ ٠٤٨
استهلاكات	١٠ ٣٨٥ ٧٠٤	١٦ ٥٠٧ ٢٠٤
اضمحلال أصول ثابتة	-	١٨٥ ٨٨٦ ٧٠٢
اضمحلال أصول غير ملموسة	-	٤٧ ٣٤٩ ٦٩٨
أخرى	٤١ ٧٦٠ ٤٣٤	٨ ٠٩٠ ٦٦٨
	٦٥٧ ٦٦٠ ٩٥٨	٦٧٣ ٧٤٩ ٢٢٠

٢٦- صافي ايراد (تكلفة) التمويل

	٢٠١٥	٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تمويلية		
فوائد دائنة	١٠٥ ٤٢٣ ٣٨٥	٣٣ ٠٦٢ ٨٧٩
عائد صناديق استثمار وأذون خزانة	٥٢ ٥٦٢ ٢٥٥	٢٧ ٥٣٤ ٧٤٨
ربح من سداد معجل لقروض	٥٣ ٢٢٤ ٨٥٧	-
	٢١١ ٢١٠ ٤٩٧	٦٠ ٥٩٧ ٦٢٧
مصروفات تمويلية		
فوائد ومصروفات تمويلية	(٢٦٥ ٤٨٨ ٧٦٦)	(٢٦٤ ٠٩٤ ٠٠٨)
خسائر فروق عملة	(١١ ١٤٥ ٨٣٠)	(٧٥ ٩٩٣ ٠٠٣)
	(٢٧٦ ٦٣٤ ٥٩٦)	(٣٤٠ ٠٨٧ ٠١١)
صافي (تكلفة) التمويل	(٦٥ ٤٢٤ ٠٩٩)	(٢٧٩ ٤٨٩ ٣٨٤)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١١٢ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ١١٧مليون جنيه مصري فـــي ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ومن المتوقع أن يتم سداد هذه الالتزامات خلال عام من تاريخ الميزانية المجمعة.

٢٨- الالتزامات المحتملة

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الجزء غير المغطى من خطابات الضمان والإعتمادات المستندية	٧ ١٢٢ ٢٥٥ ٨٦٧	٤ ٨٦١ ٤٢٠ ٤٨٢

القضايا والمنازعات

- تمتلك إحدى الشركات قطعة ارض قيمتها ٩٦,٣ مليون جنيه مسدد ثمنها بالكامل للشركة البائعة. وقد قامت الشركة التابعة برفع دعوي قضائية على الشركة التابعة البائعة للإلزام بنقل ملكية الأرض المشتراه بعد الوفاء بكامل الثمن ، كما تطالب الشركة التابعة بندب خبير لتحديد الأضرار و التعويض المستحق للشركة التابعة . أقامت الشركة البائعة دعوي على الشركة التابعة تطالب فيها برد القطعة وتعويض بحوالي مبلغ ٣٠ مليون جنيه . وتري إدارة المجموعة انه من المتوقع ان يكون الحكم لصالح الشركة التابعة وكذلك برفض دعوى الفسخ والمقامة من جانب الشركة البائعة لانعدام السند القانوني في طلباتها ولوجود إخلال من جانبها بشروط التعاقد، بعد سداد الشركة قيمة الأرض كما ان العلاقة في الوقت الحالي هي بين الشركة ومحافظة السويس بعد اعتماد المحافظة البيع وإصدار رخصة التشغيل للمصنع المقام على الأرض .هذا و قد تم تحديد موعد ٧ مايو ٢٠١٦ لتقديم الطرفين مذاكراتهم و مستنداتهم المؤيده ، و جارى التفاوض لحل النزاع وديا بناءً على طلب الطرفين المتخاصمين.

٢٩- الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة الأم والشركات التي يمتلك فيها مساهمي الشركة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات. وتتمثل المعاملات مع تلك الأطراف بصفة أساسية في بيع منتجات تامة الصنع، وقد بلغ إجمالي المبيعات للأطراف ذوي العلاقة والمتمثلة في شركات زميلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ما قيمتـــــــــــه ٣٤٠ ٢ مليون جنيه مصري، مقابل مبلغ ٩٢٠ ١ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

مدرج ضمن الأصول المتداولة (مستحق من أطراف ذوي علاقة)	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
السويدي للأدوات والكابلات	٤١٢ ٩٩٧ ٢٨٠	٤٧ ٧٣١ ١٨٦
اسكرا سراييفو	١٦ ٣٨٠ ١٤٦	١٨ ٥٠٧ ٢٨٤
اسكرا ماليزيا	٦٥٩ ١٨٨	٥٤٨ ٢٣٦
مجموعة قطر للاستثمار	١٢٩ ٠٣٨ ٣٧٢	١٥١ ٥٤٦ ٩٩٧
شركة أعمال القابضة – قطر	٣ ٩٦٧ ٨٥٤	٦ ٩٨٦ ٨٧٥
ثري نت وركس مصر	-	٢ ٢٧٤ ٧٥١
الهيئة القومية للكهرباء – السودان	٧ ٩٠١ ٠٨٨	١٢ ٩١٧ ٩٨٨
الأولي لتطوير العقارات – السعودية	٥ ٤٨٤ ٠٥٢	١١ ٥٢٧ ٣٧٩
ثري نت وركس – قطر	-	٣ ٨٠٩ ٥٣٢
المتحدة للمحولات المحدودة – السعودية	٣ ٩٣٣ ٣٢٨	٥ ٦٣٧ ١٩٥
بعده	٥٨٠ ٣٦١ ٣٠٨	٢٦١ ٤٨٧ ٤٢٣

ماقبله	٥٨٠ ٣٦١ ٣٠٨	٢٦١ ٤٨٧ ٤٢٣
تريلكو ليميتد – قطر	١٠٨ ٩٣٦	٣٤٨ ٥٩٠
عياش اليمن	٤٠٤ ٧٦٣	٤٠٤ ٧٦٣
الشركة الهندسية للصناعات والتشييد – سياك	٢٩ ٥٦٦ ٥٠٧	١٦ ٠١٣ ٢٦٩
السويدي إلكتريك للتجارة	-	٣ ٢٣٨ ١٣٧
الشركة السعودية للصناعات الإنشائية	٨ ١٨٩ ٢٥٥	٥ ٤٤٥ ٨٢٢
السويدى الكتريك للمشروعات الهندسية-الكويت	١٧ ٧٦٢ ٩٤٦	٤٢٧ ٦٩٣
السويدى الامارات	١٢٥ ٢٢٥ ٨٢٣	٣١ ٤٧٦ ٦٧٠
شركة Zesco ليميتد	٥٤ ٤٣٣ ٣٠٤	٢١ ٧٢٨ ١٦٦
كونسولیداتد صابلیرز	٢ ٠٥٧ ٥١٧	-
جاري مساهمي بعض الشركات التابعة الخارجية	١٢٥ ٤٣٥	١٩٧ ٦٩٢
أخرى	٤٥ ٦٧٠ ٩٣١	١٧ ٦٣٤ ٢٥٦
	٨٦٣ ٩٠٦ ٧٢٥	٣٥٨ ٤٠٢ ٤٨١

مدرج ضمن الالتزامات المتداولة (مستحق لأطراف ذوي علاقة)	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
شركة معالي القابضة	٢٧ ١٢٣ ٢٧٠	٢٦ ٩٦١ ٢٥٨
مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية – كهروميكا	٧ ٥١٥ ٧٤٧	٩ ٦١٣ ٦٢٣
العربية للصناعات الحديدية	٤٢ ٩٣٦	١٥٧ ٣٣٦
توماس أند بيتس	١ ٢١٠ ٣٦٣	٥ ٤٤٢ ٢٢٩
تريلكو ليمتيد – قطر	١ ١٤٢ ٨٩١	١ ٥٨٧ ٠١٦
مجموعة قطر للاستثمار	٨ ١٧٤ ٤٢٣	١١ ٠٤٧ ٤٣٨
شركة أعمال القابضة – قطر	٢٤ ٢٠٨ ٦٩٤	٣١ ٣٢٠ ٥٠١
الشركة الهندسية للصناعات والتشييد – سياك	٣٦ ٩٨٩ ٢٠٦	١٧ ١٦٩ ٢٠٤
كونسولیداتد صابلیرز	-	١ ٤٧٢ ٥٢٠
السويدي للأدوات والكابلات	١ ٦١٦ ٣٠٧	٤ ٣٣٩ ٨٧٧
هيئة التصنيع الحربي	٢ ٨٤٣ ٩٨٩	٢ ٧٠٦ ٦٩٨
الشركة السعودية للصناعات الإنشائية	٢٩ ٢٣٢ ٠٠٠	٢٦ ٨٠٥ ٨٠٠
الأولي لتطوير العقارات –السعودية	٥ ٠١٦ ٠٣٤	٤ ٥١٦ ٠٣٤
جاري مساهمين	٦ ٢٢٠ ٦٥٥	٢ ٩٨٠ ٩٦٨
أخرى	٢٨ ٩٦٤ ٩٠٨	١٩ ٧٨٠ ١٤٤
	١٨٠ ٣٠١ ٤٢٢	١٦٣ ١٩٣ ٩٤٨

الشركات التابعة

فيما يلي بيان بأهم استثمارات المجموعة في شركات تابعة لشركة السويدي الكتريك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية:

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	تاريخ الاستحواذ/ التأسيس	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة (%)
الشركة المصرية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/٦/٢١	مصر	مباشرة	٩٨,٠٠
الشركة المتحدة للمعادن (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/٦/٢٣	مصر	مباشرة	٩٩,٨٠
شركة إيجيتك للكابلات (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/١٢/٢٥	مصر	مباشرة	٩٩,٩٨
الشركة المتحدة للصناعات (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/١٢/٢٥	مصر	مباشرة	٩٩,٩٨
ايلاستى مولد (شركة تابعة للمصرية للصناعات المتطورة)	٢٠٠٦/٢/٢٢	مصر	غير مباشرة	٤٩,٦٠
شركة السويدي للكابلات الخارجية	٢٠٠٦/٤/١٩	مصر	مباشرة	٩٩,٩٦
الشركة المتحدة للأسلاك (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/١١/٢	مصر	مباشرة	٩٩,٩٤
الشركة المصرية لصناعة البلاستيك- ايجي بلاست	٢٠٠٦/١٢/٢٤	مصر	مباشرة	٩٩,٩٧
شركة السويدي للكابلات – مصر	٢٠٠٧/٢/٢١	مصر	مباشرة	٩٩,٨٧
السويدي للمحولات	٢٠١١/٤/٣٠	مصر	مباشرة	٩٩,٨٧
شركة السويدي الكتريك لنقل وتوزيع الطاقة	٢٠٠٧/١٠/٢١	مصر	مباشرة	٩٩,٩٧
شركة السويدي باور	٢٠٠٧/٩/٢٧	مصر	مباشرة	٩٩,٨٤
شركة السويدي سيدكو للخدمات البترولية	٢٠٠٨/١/١٠	مصر	مباشرة	٩٦,٠٠
شركة اسكرا امكو لقياس الطاقة-مصر	٢٠٠٨/٢/١٨	مصر	غير مباشرة	٩٩,١٢
شركة اسكرا امكو سلوفينيا	٢٠٠٨/١/١	سلوفينيا	غير مباشرة	٩٩,٧٠
الشركة المصرية لصناعات العازلات	٢٠٠٨/٦ /٣٠	مصر	مباشرة وغير مباشر	٧٤,٨٣
شركة السويدي الكتريك للتجارة والتوزيع	٢٠٠٨ /١٢/٢١	مصر	مباشرة وغير مباشر	٩٩,٨
شركة سياج السويدي للأبراج	٢٠٠٨/٨/١٧	مصر	مباشرة	٩٩,٠٠
شركة السويدى لتوليد الطاقة من الرياح	٢٠٠٨/٧/١٠	مصر	مباشرة	٩٩,٨
شركة مشروعات نظم القوي مصر	٢٠٠٨/١٢/٣١	مصر	مباشرة	١٠٠,٠٠
السويدي الكتريك للهندسة والتجارة –زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	زامبيا	مباشرة	٤٩,٩٠
الأولي لتنمية المناطق الصناعية	٢٠٠٩/٩/٣٠	مصر	مباشرة وغير مباشر	٥٠,٠٠
شركة رواد الهندسة الحديثة	٢٠١٠/٦/٣٠	مصر	غير مباشرة	٦٥
شركة ايتالسميا لصناعة الأدوات الكهربائية ضد الانفجار	٢٠١٠/٦/٣٠	مصر	غير مباشرة	٩٩,٩٨
الشركات التابعة لشركة السويدي للكابلات الخارجية (السويدي الكتريك سابقاً)				
شركة السويدي للكابلات – قطر (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/٤/٢٠	قطر	غير مباشرة	٢٤,٥٠
شركة السويدي للكابلات – الجزائر (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/١٠/٣	الجزائر	غير مباشرة	٩٩,٨٩
شركة سينيار القابضة	٢٠٠٨/٥/٩	قطر	غير مباشرة	٥٠,٠٠
شركة السويدي للكابلات المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/١٢/٢٤	السعودية	غير مباشرة	٦٠,٠٠
شركة الدوحة للكابلات	٢٠٠٨/٥ / ٩	قطر	غير مباشرة	٤٥,٥٦
السويدي الكتريك زامبيا المحدودة	٢٠٠٩/٣/٣١	زامبيا	غير مباشرة	٦٠,٠٠
السويدي للكابلات أثيوبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	أثيوبيا	غير مباشرة	٩٥,٠٠
شركة ليبيا لصناعة الكوابل المشتركة	٢٠٠٩/٩/٣٠	ليبيا	غير مباشرة	٥٥,٠٠
شركة البحر الأحمر للنحاس – مصر	٢٠٠٩/١٢/٣١	مصر	مباشرة وغير مباشر	١٠٠
الشركة المتحدة للصناعات الكهربائية	٢٠١٠/٣/٣١	السعودية	غير مباشرة	٦٠
ثري دبليو للشبكات -الإمارات	٢٠١٠/٦/٣٠	الإمارات	غير مباشرة	٧٥
الشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن	٢٠١٣/٥/٢٣	مصر	مباشرة	٩٩,٩٨

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- وفقاً لاجتماع مجلس الإدارة لشركة السويدي للكابلات الخارجية بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٤ تم عمل اضمحلال لشركة السويدي الكتريك نيجيريا .

- بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٥ أبرمت كلا" من شركة السويدي باور أحدي الشركات التابعة لشركة السويدي الكتريك وشركة السويدي إلكتريك عقد بيع لشركة أم تو أي الإسبانية (أم توريس سابقا) والتي تمتلكها الشركتين ملكية كاملة مقابل مبلغ واحد يورو تسدد في تاريخ إنهاء صفقة البيع بالإضافة لحوالي مبلغ ٢٥٠ ألف يورو، يتم سدادها في شهر نوفمبر ٢٠١٥. هذا ووفقا للاتفاق تقوم شركة أم تو أي بسداد الرصيد الدائن المستحق لشركة السويدي باور والبالغ حوالي ٤,٦ مليون يورو على أقساط سنوية من نوفمبر ٢٠١٥حتي نوفمبر ٢٠١٨ بفوائد قدرها ٢% فوق سعر اليوروبور. ويعد المشتري والشركة متضامنين في سداد هذا الرصيد الدائن طبقا لنص اتفاق البيع، هذا ولا يوجد تدفق نقدى فى قائمة التدفق النقدي المجمعة ناتج عن هذا البيع.

٣٠- الموقف الضريبي

تخضع شركة السويدي الكتريك لقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وتخضع باقي شركات المجموعة للضرائب في مصر او في الخارج وتتمثل الشركات التي مازالت في فترة الاعفاء فيما يلي:

الشركات التابعة في مصر التي ما زالت في فترة الإعفاء الضريبي

	نهاية فترة الإعفاء الضريبي
الشركة المصرية لصناعة البلاستيك (إيجي بلاست)	٢٠١٧/١٢/٣١
الشركة المتحدة للأسلاك	٢٠١٧/١٢/٣١
شركة السويدي للكابلات – مصر	٢٠١٨/٥/١٧
شركة السويدي سيدكو للصناعات الكهربائية (إيتالسميا سابقاً)	٢٠١٩/١٢/٣١

بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات وذلك إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه مصري من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤.

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

١- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

٢- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ تعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة علي الدخل ، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغيرات الواردة بالقرار:

١- تخفيض سعر الضريبة علي الدخل ليصبح ٢٢,٥ % من صافي الأرباح السنوية.

٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥%.

٣- تعديل الضريبة علي توزيعات الأرباح.

٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.

٣١- الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
شهرة	١٢ ٢٠٤ ٧٨٩	١٢ ٢٠٤ ٧٨٩
أصول غير ملموسة	٤٦ ٦٢٧ ١٣٨	٤٠ ٧٧٠ ٢٢٣
	٥٨ ٨٣١ ٩٢٧	٥٢ ٩٧٥ ٠١٢

نتج رصيد الشهرة عن مجموعة إستحواذات تبلغ الشهرة المحسوبة لها في تاريخ الإستحواذ حوالي مبلغ ١٢,٢ مليون جنيه مصري.
بلغ استهلاك الأصول غير الملموسة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧٠٤ ٣٨٥ ١٠ جنيه مصري مقابل ٢٠٤ ٥٠٧ ١٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٣٢- المدفوعات المبنية على أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية والبالغة ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل ٢٠١٠ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم، وكذلك فى ٢٦ ابريل ٢٠١١ اتخذت قراراً بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم وقد تم زيادة الأسهم المتاحة للنظام بهذا القرار. ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من النظام لكل من أسهم مجانية على ان يتم تحميل كل سنة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الاسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

السنة الاولى	٢٠%
السنة الثانية	٣٠%
السنة الثالثة	٥٠%

وتبلغ القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على أسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ما يلي:

عدد خيارات الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦ ٠٠٠
توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم	٥٢ ٣٨٣
ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٦١ ٢٢٧)
ما تم الغاء منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٧ ١٥٦)
	-
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤ ٢٢٧ ٧٠٠

وقد قامت الشركة بتحويل كافة الأسهم التي تم منحها للمستفيدين، وقد بلغ رصيد الأسهم المتبقية في النظام ١٤٢ ٢١٦ سهم تمثل ما لم يتم منحة من أسهم النظام والأسهم المجانية لزيادات رأس المال والتى تخص النظام.

٣٣- الأصول المستأجرة

قامت الشركة ببيع بعض الأصول الثابتة وإعادة استئجارها من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقود بيع ابتدائية بمبلغ وقدره ٣١٨ ٢٨٣ ٣٢ دولار امريكى فقط والمعادل لمبلغ ٩٦٠ ٩٩٠ ١٨١ جنيه مصري والذي يمثل صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول. وقد قامت الشركة بإعادة استئجار تلك الأصول من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (انكوليس) بموجب عقود تأجير تمويلي بمبلغ ١٠٠ ٠١٠ ٣٦ دولار امريكى يسدد بواقع ٥٠٥ ٨٠٠ ١ دولار امريكى قسط ربع سنوي بعدد ٢٠ قسط خلال مدة العقود. كما يحق للشركة خيار شراء المال المؤجر محل التعاقد عند انتهاء مدة الإيجار خلال شهرين من تاريخ نهاية العقد بمبلغ ٤ جنيه مصري أو في نهاية كل سنة من تاريخ بدأ الإيجار. وقد نتج عن عملية البيع وإعادة الاستئجار أرباح رأسمالية (مؤجلة) قدرها ٢٨٦ ٣٦٣ ٥ جنيه مصري تقوم الشركة باستهلاكها على مدار أقساط هذه العقود.

٣٤- نصيب السهم في الأرباح

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
نصيب مساهمي الشركة الأم في الأرباح المتاحة	١ ٢٤٥ ١٣٧ ٦١٣	٤٠٣ ٣٠٠ ٤٩٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		
رأس المال المصدر والمدفوع	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠
أسهم الخزينة (نظام الاثابة)	(١٤٢ ٢١٦)	(١٤٢ ٢١٦)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢٢٣ ٢٧٥ ٧٨٤	٢٢٣ ٢٧٥ ٧٨٤

٣٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:
- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

تقوم الإدارة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر. وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة. كما أن مجلس إدارة الشركة لديه كافة الصلاحيات والمسئوليات اللازمة لتحديد إطار إدارة المخاطر والإشراف عليها. ولا تستخدم إدارة الشركة المشتقات المالية لتغطية تلك المخاطر.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة. هذا وينشأ هذا الخطر من العملاء والأرصدة المدينة ويتمثل إجمالي خطر الائتمان في الاتي:

	٢٠١٥/١٢/٣١	(القيمة بالمليون جنيه) ٢٠١٤/١٢/٣١
عملاء ومدينون	٩ ٤١١	٥ ٣٢٧
مستحق من أطراف ذوى علاقة	٨٦٤	٣٥٩
نقدية واستثمارات	٣ ٨٢٢	١ ٥٩٨
الإجمالي	١٤ ٠٩٧	٧ ٢٨٤

أعمار المدينون والحسابات المدينة

تتمثل أعمار المدينون والحسابات المدينة في التالي:

	٢٠١٥/١٢/١٣	(القيمة بالمليون جنيه) ٢٠١٤/١٢/٣١
أرصدة لم تستحق بعد	١ ٠٤٨	٩٦٨
مستحق من ٣٠ يوم	٢ ٧٢٢	٨٤٨
رصيد من ٣١ يوم-١٢٠ يوم	٢ ٦٧٧	١ ٦٠٧
رصيد من ١٢١ يوم-١٨٠ يوم	١ ٧٢١	٥٩٠
مستحق أكثر من١٨٠ يوم	٥٦٧	٩٩١
أخرى	١ ٢٣٠	٧٩٢
	٩ ٩٦٥	٥ ٧٩٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تم إدراج بند العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قبل خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره ٥٥٤ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مبلغ ٤٦٩ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

خطر السيولة

جميع المستحقات لموردي الشركة سيتم سدادها خلال فترة اقل من ٩٠ يوم من تاريخ الفاتورة أو نشأة الالتزام.

(القيمة بالألف جنيه)

	اقل من ٦ شهور	٦-١٢ شهر	أخرى	أكثر من عام
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون ودائنون ومستحق لأطراف ذوي علاقة	٣ ٩٧٤ ٧٨٩	٢ ٨٣٤ ٨٦٠	٥١١ ١٨٧	٤١ ٣٢٣
مستحق للبنوك	٣ ٤٧٦ ٠١١	٢ ٤٨٦ ٣٨٠	١٣٣ ١٦٦	١٦٦ ٨٧٦

خطر أسعار الصرف

فيما يلي بيان بأهم أرصدة الأصول والالتزامات المالية بالعملات المختلفة : -

(القيمة بالألف جنيه)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥			٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
	دولار أمريكي	يورو	جنيه إسترليني	دولار أمريكي	يورو	جنيه إسترليني
الأصول المالية	٦٠٢ ٣٣٧	١٧٥ ٧٢٢	٤٠ ١٧٠	٩٢٣ ٠٤٦	٩٦ ٤٢٦	٩ ٩٢٨
الالتزامات المالية	٥٥٦ ٧٣٧	١٨٩ ١٥١	٥ ١١٢	٤٦٩ ٣٠٠	١١٤ ٠٩٠	٢ ١٣٨

وفيما يلي أسعار العملات الأجنبية الهامة السائدة خلال العام:

(القيمة بالجنيه المصري)

	أسعار الإقفال		متوسط أسعار الصرف	
	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥	٢٠١٤
دولار أمريكي	٧,٨٣	٧,١٨	٧.٩٠	٧,١٢٠٠
يورو	٨.٥٠	٨,٦٩	٨.٥٥	٩.٤١٠٠

خطر سعر الفائدة

فيما يلي موقف معدل الفائدة للأدوات المالية المحملة بفوائد:

(القيمة بالمليون جنيه)

	صافي القيمة الدفترية	
	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
معدلات فوائد ثابتة		
أصول مالية	١ ٢٩١	٦٨٦
التزامات مالية	(١ ١٦٢)	(١ ١٨٠)
	(١٢٩)	(٤٩٤)
معدلات فوائد متغيرة		
أصول مالية	٢ ٤٩٣	٩٠٧
التزامات مالية	(٤ ٩٤٤)	(٣ ٢٢٨)
	(٢ ٤٥١)	(٢ ٣٢١)

وتتراوح معدلات الفائدة على الأدوات المالية ما يلي:

	جنيه مصري	يورو	دولار
أصول مالية	١٠	٢	١,٧٥
التزامات مالية	١٠,٧٥	٢,٥	٢,٧٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣٦ - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تفعيلها بعد :

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦ ، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به.
هذا وسوف نستعرض في الجدول التالى أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق :

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (١) عرض القوائم المالية	قائمة المركز المالي • عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الارشادى للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذى كان يظهر عرض رأس المال العامل. • يجب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالى تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعى أو تعديل بأثر رجعى أو إعادة تبويب. قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)/ وقائمة الدخل الشامل على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداها تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل).	• إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضةوالافصاحات والايضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة. • إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.
معيار مصري (١٠) الأصول الثابتة واهلاكاتها	• تم الغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة.	في حالة قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق نتيجة إعادة هيكلة (دمج أو انقسام...) يكون الإيضاح تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديل بالمعيار. في حالة عدم قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق يكون الإيضاح : لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.
	• يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة). • قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية ، تصلح لأن تكون أصولا ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة. (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة).	إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الايضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (٢٣) الأصول غير الملموسة	تم الغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة.	لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.
معيار مصري (٤٥) قياس القيمة العادلة	• تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار أخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار إلى : أ- تعريف القيمة العادلة. و ب- وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و ج- تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية و الافصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار.
معيار مصري (٢٩) تجميع الأعمال	• تم الغاء طريقة الشراء واستبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه : ١- تغيير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادى المحول ويتم قياسه بالقيمة العادلة فى تاريخ الاقتناء. ٢- المقابل المادى المحتمل : يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المادى المحتمل في تاريخ الاقتناء كجزء من المقابل المادى المحول. ٣- تغيير طريقة قياس الشهرة في حالة الاقتناء على مراحل. • تكلفة المعاملة (التكاليف المتعلقة بالاقتناء) : تحمل كمصروف على قائمة الدخل خلال فترة تحملها ولا يتم اضافتها ضمن المقابل المادى المحول ، باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة عند تطبيق التعديل بالمعيار.
معيار مصري (٤٢) القوائم المالية المجمعة	تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة " وبناءاً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " ليصبح " القوائم المالية المستقلة " وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى الجديد (٤٢) " القوائم المالية المجمعة " تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستثمر فيه والواجب تجميعه.	يتم التعديل بأثر رجعى وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المجمعة المعروضة.
	-يتم المحاسبة عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدى إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية. -إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل. -في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم، ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخر إلى ملاك المنشأة القابضة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك إلى ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية المجمعة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (٤٣) الترتيبات المشتركة	• تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٣) " الترتيبات المشتركة" وبناءاً عليه تم إلغاء معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٧) " حصص الملكية في المشروعات المشتركة " . • وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى الجديد (٤٣) "الترتيبات المشتركة" تم وضع نموذج جديد لتصنيف الترتيب المشترك وتحديد نوعه ما إذا كان مشروع مشترك (Joint Venture) أو عملية مشتركة (Joint operation). حيث يتوقف ذلك على جوهر الترتيب وليس الشكل القانوني له. • في حالة تصنيف الترتيب على أنه مشروع مشترك يقوم كل طرف من أطراف الترتيب بإثباته كاستثمار بطريقة حقوق الملكية فقط (حيث تم إلغاء طريقة التجميع النسبى)، وذلك في القوائم المالية المجمعة أو المنفردة التي يصدرها.	يتم التعديل من بداية الفترة السابقة لتطبيق هذا المعيار (أي من أول يناير ٢٠١٥) وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المعروضة.
معيار مصري (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة	• تم ضم المعالجة المحاسبية للمشروعات المشتركة إلى هذا المعيار، وبالتالي معالجة كل من الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة في القوائم المالية المجمعة أو المنفردة باستخدام طريقة حقوق الملكية.	يتم التعديل بأثر رجعى وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المعروضة.
	• تتوقف المنشأة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذى يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة شقيقة أو مشروع مشترك على أن يتوقف فيه الاستثمارعن كونه شركة شقيقة أو مشروع مشترك على أن يتم إعادة قياس الحصص المحتفظ بها بالقيمة العادلة واثبات الفرق بقائمة الدخل. • إذا أصبح الاستثمار في شركة شقيقة استثمار في مشروع مشترك أو العكس ، على المنشأة أن تستمر في تطبيق طريقة حقوق الملكية ولا تعيد قياس الحصة المحتفظ بها. • أذا انخفضت حقوق ملكية المنشأة في شركة شقيقة أو مشروع مشترك ومع ذلك استمرت المنشأة في استخدام طريقة حقوق الملكية فعلى المنشأة التي اعترفت فيما مضى بمكسب أو خسارة ضمن الدخل الشامل الأخر أن تعيد تبويب ذلك الجزء من مبلغ المكسب أو الخسارة المتعلق بتخفيض حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) وذلك على أساس نسبة التخفيض.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديل بالمعيار.
معيار مصري (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	• تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى " ليتضمن جميع الافصاحات المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة. • ويهدف هذا المعيار إلى إلزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمى قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالى وأدائها المالى والتدفقات النقدية.	يتم التعديل بأثر رجعى وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (١٤) تكاليف الاقتراض	تم الغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو انتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسملتها على الأصل.	للشركات التى تطبق المعالجة القياسية يكون الإيضاح : على المنشأة تطبيق هذا المعيار على تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة والتي يكون فيها تاريخ بدء الرسملة في أو بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.
معيار مصري (٤١) القطاعات التشغيلية	تم الغاء معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناءاً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الافصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسى على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلى الرئيسى للمنشأة (CODM) لاتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه.	على المنشأة في تاريخ تطبيقها للمعيار، إعادة عرض المعلومات المقابلة للفترات السابقة، بما في ذلك الفترات الدورية ، إلا إذا كانت المعلومات غير متوفرة وكانت تكلفة إعدادها مرتفعة جداً.
معيار مصري (٢٥) الأدوات المالية : العرض	يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالى إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦أ و ١٦ب) أو الفقرتين (١٦ج و ١٦د) من نفس المعيار ، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسمات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات . وعلى المنشأة أعادة تبويب الأداه المالية من تاريخ توقف الأداه عن التمتع بكل السمات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذا الفقرات.	إعادة عرض أي أداه مالية ينطبق عليها هذه الشروط بما في ذلك جميع أرقام المقارنة للفترات المعروضة.
معيار مصري (٤٠) الأدوات المالية : الافصاحات	• تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية : الافصاحات " ليتضمن جميع الافصاحات المطلوبة للأدوات المالية. • وبناءاً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار " الأدوات المالية : العرض" بدلاً من " الأدوات المالية : العرض والافصاح".	يتم التعديل بأثر رجعى وتعديل جميع أرقام المقارنة للافصاحات المعروضة.